ООО «ЭРА»

ИНН 7743538842 КПП 774301001 ОГРН 1047796707364

Адрес юридический : 125499 г.Москва,Кронштатский бульвар,д.39,кор.1,п.1комн.43 РМ10-6

Адрес фактический : 125499 г.Москва,Кронштатский бульвар,д.39,кор.1,п.1комн.43 РМ10-6

Пояснение
к упрощенной бухгалтерской отчетности
(бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) за 2025год.

1.Общество с ограниченной ответственностью «ЭРА» зарегистрировано 22.09.2004г. Сокращенное наименование ООО «ЭРА». Юридический, фактический и почтовый адрес: 125499 г.Москва,Кронштатский бульвар,д.39,кор.1,п.1комн.43 РМ10-6
2. ООО «ЭРА» является микропредприятием , дата внесения в реестр МСП 10 сентября 2016г.
3. Организация находится на упрощенной системе налогообложения «Доходы»
4.В ООО «ЭРА» Бухгалтерский учет ведется методом начисления, с применением метода двойной записи, автоматизированным способом.
5. ООО «ЭРА» не подлежит обязательному аудиту.
6.ООО «ЭРА» осуществляет вид деятельности согласно ОКВЭДу, зарегистрированному в ЕГРЮЛ в качестве основного - это Аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом(ОКВЭД 68.20.2)
7.Бухгалтерская отчетность предприятия составлена в соответствии с Федеральными Стандартами Бух.учета РФ. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.
8.Согласно ч.4 ст.6 Закона №402-ФЗ от 06.12.2011 и своей утвержденной Учетной Политике , ООО «ЭРА» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, а также формирует и сдает Упрощенную бухгалтерскую отчетность , состоящую из упрощенной формы бухгалтерского баланса и упрощенного отчета о финансовых результатах , сформированных с соблюдением требований к достоверности, полезности, полноты, существенности, нейтральности и последовательности бухгалтерской отчетности. Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности 5% от валюты баланса.
9.В целях упрощения ведения бух.учета все затраты, относящиеся к текущей деятельности, аккумулируются на счете 20 (без применения иных затратных счетов). Расходы по обычной деятельности, состоящие из оплат поставщикам, заработной платы, налогов на заработную плату указаны в строке 2120 ОФР.
10. В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ : ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»; ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»; ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» ;ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»; ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».
11.Учетная политика формируется с учетом п. 6, 7.4 ПБУ 1/2008
12.Организация отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Применение новых ФСБУ производится также перспективно.
13.Согласно Учетной Политике ошибки, выявленные в бухгалтерском учете, признаются несущественными и исправляются без ретроспективного пересчета. Корректировки отражаются в составе прочих доходов и расходов (счет 91) в периоде их обнаружения.
14.Данные бухгалтерского учета , представленные в Бухгалтерском Балансе , подтверждаются данными проведенной ежегодной инвентаризации.
15.В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023, а также тем, что сведения отчетного и предшествующих лет для сопоставимости показателей должны формироваться по одним и тем же правилам, данные, касающиеся инвестиционной недвижимости, и отраженные в упрощенных балансах за 2023 и 2024гг по строке 1150, в балансе за 2025год должны были быть отражены по сроке 1160. Но так как ООО «ЭРА» сдает упрощенный бухгалтерский баланс, код строки 1150 невозможно заменить на код1160, соответствующий ФСБУ. В связи с этим инвестиционная недвижимость показана отдельно, в расшифровке к стр.1150. Согласно УП И.Н. учитывается по балансовой (остаточной) стоимости) . На 31.12.2025года показатель 1150 строки в части и.н. вырос на 754тыс., по сравнению с показателем прошлого года, и составил 99850тыс.руб,выбытий не было.Кроме того, на 31.12.25 г. на предприятии числятся прочие ОС на сумму 105тыс, также учтенные по остаточной балансовой стоимости. На 31.12.24 строка «Инвестиционная

недвижимость» включает в себя 08счет (кап.вл.) на сумму 31973тыс.р. и 31347тыс.р. на 31.12.23. Для всех групп основных средств утвержден линейный способ амортизации. П.37ФСБУ 6/2020 соблюдается. ОС, учитываемых (оцененных) по переоцененной стоимости, нет. Основные средства, имеющих первоначальную стоимость менее установленного лимита , признаются расходами периода, в котором они понесены. При этом данные ОС учитываются на забалансовом счете, с установлением строгого контроля за их сохранностью. Лимит стоимости ОС равен лимиту ОС, установленному п.1 ст. 256 НК.РФ.

16.Организация в полном объеме пользуется всеми послаблениями , разрешенными к применению для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, указанными в ФСБУ 6/2020 И ФСБУ 26/2020 , в т.ч. перечисленные в п.4 ФСБУ 26/2020 и п.3ФСБУ 6/2020.

17.Организация не применяет ФСБУ5/2019 для управленческих нужд. Ст.1210 баланса сформирована из расходов будущих периодов и МПЗ. При применении ФСБУ 5/2019 учитываются все послабления для организаций с упрощенным учетом, в том числе указанные в п.17 настоящего ФСБУ, (в связи с чем Затраты, которые указаны в пп. «б» – «е» п. 11 ФСБУ 5/2019 , подлежат включению в расходы периода, в котором были понесены, п.п б п.12 и п13 не применяются) , а также послабления , указанные в абз.3 п.14 и п.32ФСБУ.Метод списания МПЗ- ФИФО.Также организация пользуется всеми послаблениями, разрешенными в применению организациями, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, указанными в ПБУ15/2008, включая абз.3п7 настоящего ПБУ. Применяется п.28ФСБУ 25/2018 (аренда опер-я).

18.Денежных эквивалентов организация не имеет.

19. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023, а также тем, что сведения отчетного и предшествующих лет для сопоставимости показателей должны формироваться по одним и тем же правилам, показатели, ранее отражавшиеся по стр.1230 (Дебиторская задолженность в виде предоплат поставщикам и задолженности контрагентов перед нашей организацией) отражается по стр.1240. Сам состав строки остался прежним.

20. Уставный капитал составляет 1010тыс.руб.

Чистая прибыль от текущей деятельности за 2025год составила 11058тыс.руб. Нераспределенная прибыль на 31.12.24г. составляла 85606тыс.руб.+прибыль 2025г. 11058тыс.руб.- израсходовано из нераспр.прибыли прошлых лет 4155тыс.руб.=92509тыс.руб. НП на 31.12.25 .Итого 1300 строка баланса равна 93519тыс.руб.Нераспределенная прибыль на 31.12.23г. составляла 74980тыс.руб+11876тыс.руб чистая прибыль 2024года-1250тыс.руб израсходовано из нерап.прибыли= 85606тыс.руб.-НП на 31.12.24г.Итого стр.1300 баланса на 31.12.24 86616тыс.руб.

21. Организация находится в реестре получателей господдержки . Вид поддержки-финансовая (кредит). В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023, а также тем, что сведения отчетного и предшествующих лет для сопоставимости показателей должны формироваться по одним и тем же правилам, показатели, по стр.1410 Баланса указаны Долгосрочные заемные средства со сроком погашения более 12 м-в с отчетной даты. Заемные средства со сроком погашения по 31 декабря года, следующего за отчетным, указаны по стр.1510 Баланса. По стр.2330 ОФР указаны начисленные за 2025год проценты.

22.По строке 1450 баланса указана несущественная задолженность перед контрагентом со сроком возврата более 12 м-в.

23.Краткосрочная кредиторская задолженность сформирована из краткосрочной задолженности перед конрагентами и текущих налоговых платежей, на 31.12.23 и 31.12.24 также числятся текущий долг по заработной плате, оплаченный своевременно.

24.Выручка от основного вида деятельности (О.А.) за 2025год составила 20816тыс.руб, за 2024год 21239тыс.руб.

25. Расходы по данному виду деятельности составили за 2025год составила 8029тыс.руб., за 2024год 6984тыс.руб.

26.Расходы, которые согласно ПБУ 10/99 нельзя отнести к расходам от обычной деятельности , отражены по стр.2350 ОФР.

27.Налог на доходы (УСН) составил за 2025год 709тыс.руб.Чистая прибыль предприятия за 2025г после уплаты налога УСН доходы составила 11058тыс.руб. и отражена в стр.2400 ОФР.

28.Стр.2340-прочие Доходы за 2024год-полученные пени за нарушение условий договора.

29.Данные об Учредителе ООО «ЭРА», отраженные в ЕГРЮЛ на текущую дату, верны.

30.Генеральный директор ООО «ЭРА» Ртищев А.В.

31.Отчетность подписывается Генеральным директором ООО «ЭРА» Ртищевым А.В.

Генеральный директор ООО «ЭРА» Ртищев А.В.