ООО «ВЕКА»

ИНН 7719213498 КПП 774301001 , ОГРН 1037739448317

Юридический Адрес:125565, г.Москва,Ленинградское шоссе,д.80,кв.83

Фактический и почтовый Адрес:125565, г.Москва,Ленинградское шоссе,д.80,кв.83

Пояснение

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

1.Полное наименование : Общество с ограниченной ответственностью «Века»

2. Краткое наименование : ООО «Века»

3. ИНН 7719213498; КПП 774301001 ; ОГРН 1037739448317

4. Юридический Адрес:125565, г.Москва,Ленинградское шоссе,д.80,кв.83

Фактический и почтовый Адрес:125565, г.Москва,Ленинградское шоссе,д.80,кв.83

5. Дата образования 23.02.2001г.

6. Века» является микропредприятием , внесенное в реестр МСП 10.09.2016г.

7.Организация находится на упрощенной системе налогообложения «Доходы»

8.Бухгалтерский учет на предприятии ведется методом начисления, с применением метода двойной записи, автоматизированным способом.

9.ООО «Века» не подлежит обязательному аудиту.

10.ООО «Века» осуществляет вид деятельности, зарегистрированного в ЕГРЮЛ в качестве основного-ОКВЭД 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (уточнение – нежилое недвижимое имущество).

11. 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.

12. Согласно ч.4 ст.6 Закона №402-ФЗ от 06.12.2011 и своей утвержденной Учетной Политики , ООО «Века» 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.

13.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».

14. Учетная политика формируется с учетом п. 6, 7.4 ПБУ 1/2008

15. В целях упрощения ведения бух.учета а также небольшого числа хозяйственных операций все затраты, относящиеся к текущей деятельности, учитываются на счете 20, без применения прочих затратных счетов.

16.Учет финансовых результатов ведется с применением счетов 90,91. С целью большей точности данных Дебиторская и кредиторская задолженность ведется с использованием счетов: 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 71 «Расчеты с подотчетными лицами», 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», 75 «Расчеты с учредителями», 79 «Внутрихозяйственные расчеты», 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

17. Организация отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Применение новых ФСБУ (переход на новые ФСБУ) производится также перспективно.

18. 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.

19. Данные бухгалтерского учета , представленные в Бухгалтерском Балансе , подтверждаются данными проведенной ежегодной инвентаризации.

20. Организация не применяет ФСБУ5/2019 для управленческих нужд. При применении ФСБУ 5/2019 учитываются 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.

21. 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. Так как ООО «Века» сдает упрощенный бухгалтерский баланс, код строки 1150 нельзя 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),ОС ,учитываемых (оцененных) по переоцененной стоимости,нет. Все показатели данных строки 1150 указаны по балансовой (остаточной) стоимости. Для всех групп основных средств утвержден линейный способ амортизации. На предприятии ежегодно проводятся мероприятия согласно п.37ФСБУ 6/2020. Выбытий ОС не было. В строку «Инвестиционная недвижимость» входят числящиеся на 08 счете кап.вложения на 31.12.25 в сумме 276тыс.руб, на 31.12.24 216тыс.руб, на 31.12.23 94тыс.руб. соответственно. В соответствии с п.5 ФСБУ 6/2020 Основные средства, имеющих первоначальную стоимость менее установленного лимита , признаются расходами периода, в котором они понесены. При этом данные ОС учитываются на забалансовом счете, с установление строгого контроля за их сохранностью. При установлении лимита стоимости ОС в бух.учете организация руководствовалась критериям лимита ОС, установленным п.1 ст. 256 НК.РФ.

22.Денежных эквивалентов организация не имеет.

23.Пояснение по стр.1240баланса. Ранее Дебиторская задолженность (в виде предоплат поставщикам и задолженности контрагентов перед нашей организацией) учитывалась по стр.1230 баланса. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023, а также тем, что сведения отчетного года и предшествующих лет для сопоставимости показателей должны формироваться по одним и тем же правилам, показатели, ранее отражавшиеся по стр.1230 , указываются по строке 1240 как на 31.12.25, так и на 31.12.24 и 31.12.23 Сам состав строки остался прежним.

24.Уставный капитал ООО «Века» 1000тыс.руб. Чистая прибыль от текущей деятельности за 2025год составила 6038тыс.руб. Нераспределенная прибыль на 31.12.24г. составляла 21835тыс.руб.+ Прибыль 2025г. 6038 тыс.руб. - Израсходовано из нераспр.прибыли прошлых лет 5980тыс.руб.= 21893 тыс.руб. - НП на 31.12.25 . Итого стр.1300 баланса на 31.12.25 22893тыс.руб. На 31.12.23 нерасп.прибыль составляла 20879тыс.руб+5366тыс.руб.(чистая прибыль 2024года) -4410тыс.руб израсходовано из н.п.=21835тыс.руб. остаток Н.П. на 31.12.24.Итого 1300 строка баланса на 31.12.24 22835тыс.руб.

25.По строке 1450 указана сумма долгосрочных обязательств организации , сформированной из обязательств организации перед контрагентами, по внесенным ими о.платежам в соответствии с заключенными договорами, связанными с основной деятельностью организации, и подлежащими возврату по срокам более 12 месяцев от учетной даты .

26. Состав краткосрочной кредиторской задолженности включает в себя текущую задолженность перед контрагентами в рамках операционной деятельности, подлежащую погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты, а также обязательства по уплате налогов на 31 декабря указанных годов. На 31.12.24 года по этой строке также указана текущая задолженность по заработной плате, погашенная в срок.

27.Организация (как микропредприятие, применяющее упрощенные способы учета) пользуется правом , предоставленным п.28 ФСБУ 25/2018 (аренда операционная).

28.Выручка по стр.2110 ОФР получена от основной деятельности организации.(см п.10 поясн.записки). За 2025год выручка выросла на 714тыс. по сравнению с 2024годом.

29.По строке 2120 ОФР указаны расходы , связанные с текущей основной деятельностью предприятия,(такие. как: расчеты с поставщиками, заработная плата сотрудников, налоги на заработную плату , а также прочие текущие расходы), на общую сумму за 2025год 2603тыс.руб., что на 30тыс. больше, чем в 2024году.

30. Расходы, которые согласно ПБУ 10/99 нельзя отнести к расходам от обычной деятельности , отражены по стр.2350 ОФР. Показатель несущественен в составе расходов.

31.По стр. 2410 ОФР указан налог УСН («Доходы 6%)

32.По строке 2400 указана чистая прибыль предприятия за год. За 2025год она выросла на 672тыс.руб по сравнению с предыдущим годом.

33. Данные об Учредителе ООО «Века» соответствую данным об Учредителе, указанным в ЕГРЮЛ, размер доли 100%.

34. Генеральный директор ООО «Века» Ртищев А.В.

35. Отчетность подписывается Генеральным директором ООО «Века» Ртищевым А.В.

Генеральный директор ООО «Века» Ртищев А.В.