

Пояснения к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью «АКВ»

ИНН 7805664617

Общие сведения

Организация является субъектом малого бизнеса (микропредприятие).

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код по ОКВЭД 68.20.2)

Сопоставимость: Для обеспечения сопоставимости данных показатели за 2024 год перенесены из состава прочих доходов (стр. 2340) в состав выручки (стр. 2110) в связи с тем, что аренда является основным видом деятельности

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы» (6%).

Основы учетной политики

Бухгалтерский учет ведет в соответствии с ФСБУ 4/2023 и ФЗ № 402-ФЗ применением упрощенных способов.

Метод учета доходов : Выручка признается по мере поступления денежных средств от арендаторов на расчетный (кассовый метод) согласно п.12ПБУ 9/99.

Учет аренды : В связи со статутом микропредприятия организация не применяет ФСБУ 25/2018 « Бухгалтерский учет аренды».

Раскрытие существенных показателей :

- 1 Основные средства :** на 31.12.2025 на балансе отсутствуют.
- 2 Денежные средства (стр 1250)** На 31.12.2025 остаток составляет 4377 тыс.руб , средства находятся на расчетном счете в банке.
- 3 Дебиторская задолженность (стр 1230)** на конец года составляет 92 тыс.руб. - авансы ресурсоснабжающим поставщикам
- 4 Капитал и резервы (стр 1300)** уставный капитал составляет 100 тыс. руб. , неизрасходованная прибыль прошлых лет, чистая прибыль за 2025 в сумме 1005 тыс.руб. В отчетном периоде произведена выплата дивидендов из прибыли прошлых лет (2017-2018г.г.) в размере 422тыс.руб (включая НДФЛ).
- 5 Кредиторская задолженность (стр.1520)** На 31.12.2025 составляет задолженность ресурсоснабжающих поставщиков в сумме 35тыс.руб. и начисленный налог по УСН за (4квартал) 2025г. в сумме 65тыс.руб. (срок 28.03.202628.03.26)
- 6 События после отчетной даты** Существенных событий, способных повлиять на финансовое положение организации, в период между отчетной датой и датой подписания не возникло.

Генеральный директор

А.М.Минин