Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения о компании

· Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью ""РХТ"

· Дата государственной регистрации: 19.12.2002г

· Юридический адрес: 191119, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, УЛ. СОЦИАЛИСТИЧЕСКАЯ, Д.9, ЛИТ.А, ПОМ.2-Н

Основной вид деятельности: 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

· Состав участников (учредителей):

-ПАККАРЬ ДАНИИЛ ВИКТОРОВИЧ -100%

· Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год: 1 человек.

ООО «РХТ» принадлежит помещение 2-Н по адресу: 191119, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, УЛ. СОЦИАЛИСТИЧЕСКАЯ, Д.9, ЛИТ.А на праве частной собственности.

· Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основание составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Существенные элементы учетной политики:

· Способ ведения бухучета: метод начисления с применением двойной записи .

·Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

·Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Выручка признаётся по мере оказания услуг и передачи прав по договорам.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

· Изменения учетной политики: в отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились .

4. Расшифровка основных показателей отчетности

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится недвижимое имущество, переданное в аренду.

· Денежные средства и денежные эквиваленты(стр 1250): в состав показателя входят денежные средства на расчетном счете Общества.

·Дебиторская задолженность(стр 1600): по состоянию на отчетную дату вся дебиторская задолженность является текущей. Состоит из задолженности покупателей, задолженности перед поставщиками.

·Капитал (стр. 1130) Состоит из Уставного капитала и Нераспределенной прибыли. Уставный капитал сформирован полностью, задолженность учредителей по вкладам отсутствует. Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

·Долгосрочные заемные средства(стр 1410): по состоянию на отчетную дату задолженность является текущей, состоит из задолженности по договору займа с учредителем.

·Краткосрочная кредиторская задолженность(стр 1520): по состоянию на отчетную дату вся кредиторская задолженность является текущей. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Состоит из налоговых обязательств, обязательств по страховым взносам, задолженности перед поставщиками.

5. Анализ финансовых результатов

· Выручка(стр.2110): Вся выручка получена от обычных видов деятельности компании. Рост выручки связан со снижением вакантности помещения, а также за счет ценовых факторов.

· Расходы по обычным видам деятельности (стр.2120): В состав расходов по обычным видам деятельности входят расходы на оплату труда, отчисления на социальные нужды, материальные затраты амортизация ОС и пр.

· Использование прибыли: в отчетном году не производилась выплата дивидендов (распределение прибыли) участникам.

По итогам 2025 года организация получила прибыль. Основной причиной стало увеличение доходов компании.

Генеральный директор _____ Паккарь Даниил Викторович