

Пояснения

К бухгалтерской отчетности за 2025г. ООО «Август»

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

1. Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «Август»

Сокращенное наименование ООО «Август»

Адрес : 446450 +6

Самарская обл., г.Похвистнево, ул. Революционная, д.149

ИНН - 6357042720; КПП - 635701001

ОКПО - 54034353

ОГРН - 1026303313904

Генеральный директор: Лисин Евгений Николаевич

Основным видом деятельности ООО «Август» является «Аренда и управление

собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» ОКВЭД 68.20.2

Численность сотрудников – 6 человек.

Уставной капитал – 428 200 руб.

Учредителей юр.лица 3 человека: Лисин Евгений Николаевич –размер доли 33,3%

Лохман Александр Владимирович – размер доли 33,4%

Калинин Сергей Игоревич – размер доли 33,3%

Генеральный директор – Лисин Евгений Николаевич

Главный бухгалтер – Усманова Муниря Дамировна

Система налогообложения – УСН с объектом «Доходы»

2. Учетная политика ООО «Август» на 2025 год утверждена приказом от

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства, субъектом МСП .

Имеет право на упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления

бухгалтерской отчетности в соответствии с ФЗ от 06.12.11 № 402-ФЗ. Поэтому

организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Также организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года,

выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без

ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением

прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав

прочих доходов и расходов текущего отчетного периода в соответствии с п.п. 9,14

Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и Отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 №63н
В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой 3 ФСБУ 27.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программой 1С «Бухгалтерия, редакция 3.0

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой «1С:Бухгалтерия 8», ред.3,0

2.2 Учет основных средств.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Основные средства амортизируются линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов). Основных средств на сумму 6 463 837 руб. начислено амортизации на 4 058 688 руб. Итого по балансу материальные внеоборотные активы составляют 2 405 149 руб.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются на расходы в момент принятия к учету.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости (п.36 ФСБУ 5/2019 «Запасы»)

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

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

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п.8 ПБУ 10/99).

2.5 Организация формирует резерв по сомнительным долгам.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется, со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. Со сроком свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной

задолженности.

2.6 Инвентаризация была проведена по объектам ОС на 01.12.25г. Расхождений нет.

Инвентаризация по контрагентам была проведена 4 квартале 2025г. Расхождений нет.

3.0 Расшифровка ключевых показателей баланса.

3.1 Выручка за услуги по основной деятельности (сдача в аренду недвижимого имущества) за год составила 5 200 188 руб.

Выручка уменьшилась по сравнению с прошлым годом за счет уменьшения количества арендаторов (закрылись ИП), открылись в городе много маркетплейсов, супермаркетов, продажа выращенной продукции по объявлениям через интернет).

3.2 Себестоимость продаж увеличилась за счет роста стоимости приобретаемых услуг, роста заработной платы, роста страховых взносов (льготный период окончен).

3.3 Прочие доходы получены от размещения денежных средств на депозит и остался на том же уровне.

3.4 Прочие расходы возросли по сравнению с прошлым годом из-за увеличения банковского обслуживания.