

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

ООО «Большевицкая-171» является коммерческой организацией.

Основной вид деятельности – сдача в аренду собственного нежилого недвижимого имущества. ОКВЭД 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.1. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

2.2. Учет основных средств После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения. По всем объектам ОС, подлежащим амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.3 Учет запасов .

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения

2.4 Доходы, расходы

ООО «Большевицкая-171» применяет упрощенную систему налогообложения (доходы) . Учет доходов ведется кассовым методом (ст. 346.17 НК РФ) .

Общехозяйственные расходы 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).

3. Нематериальные активы

В организации на начало и на конец отчетного периода НМА отсутствуют, движения не было.

4. Основные средства

Поступления, выбытия ОС в 2025 году не было. Амортизационные накопления ОС на 31.12.2025г составили 558 тыс.рублей.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

-Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составляет 1742 тысяч рублей, в том числе:

- Задолженность покупателей 1191 тысяч рублей;
- Сальдо по ЕНС 33 тысячи рублей.
- Прочие расчеты с дебиторами 518 тысяч рублей

- Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составляет 198 тысяч рублей, в том числе:

- Задолженность перед поставщиками 106 тысяч рублей;
- Задолженность по налогам и сборам 92 тысячи рублей.

6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.