

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

Организация: Акционерное общество «РАДУГА»

(ООО «РАДУГА»)

ИНН: 7117009424

КПП: 711701001

ОГРН: 1027100964527

Юридический адрес: 301600, Тульская область, р-н Узловский, г. Узловая, ул. Садовая, д.5, к.А,

Учредитель: ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АГЕНСТВО"РНР" 100%

Система налогообложения: упрощённая (УСН) - доходы

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

Период отчётности: 2025 год

Дата составления: 27.03.2026 года

1. Общие сведения

АО «РАДУГА» осуществляет деятельность по аренде и управлению собственным и арендованным имуществом в соответствии с ОКВЭД 68.20.2.

Средне-годовая численность персонала — 3 человека.

Руководитель организации — Копцев Александр Владимирович (Генеральный директор)

2. Сведения об учётной политике

Учёт ведётся в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;
- действующими ФСБУ;
- учётной политикой организации на 2025 год.

Основные положения учётной политики:

- метод учёта доходов и расходов — метод начисления;
- амортизация основных средств — линейным способом для всех групп основных средств;
- оценка запасов — по фактической себестоимости приобретения, без создания резерва под обесценение запасов;

- инвентаризация активов и обязательств — Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" проводится ежегодно перед составлением годовой отчетности;
- документооборот — бумажный документооборот.

Документы создаются, передаются и хранятся в физическом виде;

Особенности налогового учёта при УСН:

- объект налогообложения — «доходы»;
- доходы признаются в день поступления денежных средств на расчётный счёт или в кассу;

3. Анализ финансовых показателей

Основные финансовые результаты за 2025 год:

Показатель	2025 год, тыс. руб.	Примечание
Выручка (форма № 2)	4208	Отражает общий объём доходов от реализации услуг
Выручка при УСН	3789	Доходы, учитываемые для целей налогообложения при УСН
Разница	419	Связана с учётом отдельных операций

Разница между показателями выручки в бухгалтерском учёте и при применении УСН обусловлена наличием дебиторской задолженности покупателей: в бухгалтерском учёте доход отражён в момент реализации услуг (на основании акта выполненных работ), а в целях налогообложения при УСН — только после фактического поступления денежных средств

4. Пояснения к статьям баланса

Активы:

- Основные средства — отсутствуют.
- Запасы — отсутствуют

- **Дебиторская задолженность** — 6233 тыс. руб.
краткосрочная задолженность клиентов за оказанные услуги (до 60 дней), просроченной за задолженности нет

- **Денежные средства** — 2042 тыс. руб. остатки на расчётном счёте и в кассе.

Пассивы:

- **Уставный капитал** — 130 тыс. руб.
соответствует размеру, зафиксированному в учредительных документах, не изменялся в течение отчётного периода.

- **Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)** — 8079 тыс. руб.

- **Кредиторская задолженность** — 695 тыс. руб.

обязательства перед персоналом — отсутствуют

перед бюджетом — отсутствуют

- перед поставщиками и подрядчиками — 58;
- по налогам и сборам — 42;
- по оплате труда — отсутствуют.
- по разным дебиторам/кредиторам — 595

Руководитель: _____



/Копцев А. В./