

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

ООО «НОРМА»

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

1. Общие сведения о юридическом лице.

1.1 Сокращенное наименование: ООО «НОРМА»

1.2 Адрес: 195427, г. Санкт-Петербург, пр-кт Светлановский, д.48, корп. 4, стр. 1, пом. 6Н.5

1.3 ИНН/КПП 7804300166 /780401001

1.4 Дата государственной регистрации: 25.05.2004

1.5 ОГРН: 1047855004295

1.6 ОКПО: 72478032

1.7 Численность - 2 человека. Пенсионеров и предпенсионеров нет.

1.8 Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Единственным участником общества является Гасымова М.И. с долей 100%

1.9 Генеральный директор и исполняющий обязанности главного бухгалтера Алибабаев А.А.

1.10 Основным видом деятельности является «Торговля оптовая неспециализированная» ОКВЭД 46.90

В 2025 г. доходы организации получены по ОКВЭД 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

ООО «НОРМА» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы».

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика ООО «НОРМА» утверждена приказом от 28.12.2024 г. Согласно учетной политики и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИБП России от 25.04.2013 № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, т.е. использует двойную запись и не ведет регистров.

ООО «НОРМА» применяет рабочий план счетов.

Являясь микропредприятием, ООО «НОРМА» не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02

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

Амортизация по всем ОС начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Объекты, стоимостью больше 100 000 руб., списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценивания.

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

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019.

3. Расшифровка основных средств и нематериальных активов.

На 31.12.2025 г. имеются на балансе девять торговых павильонов,

Первоначальная стоимость: 275 000 руб.

Накопленная амортизация: 275 000 руб.

Балансовая стоимость на 31.12.2025 г. составляет 0 руб.;

4. Расшифровка запасов.

Материальные запасы отсутствуют.

5. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности.

Дебиторская задолженность краткосрочная:

Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (займы выданные): 1 057 500,00 руб.

Расчеты с поставщиками (аванс эл.столбы): 36 512,00 руб.

ВСЕГО: 1 094 012,00 руб. (стр.1240)

Кредиторская задолженность краткосрочная:

Поставщики (ПСК, аренда офиса): 46 390,49 руб.;

Налог УСН: 16 800,00 руб.;

Страховые взносы: 13 800,00 руб
ВСЕГО: 76 990,49 руб. (стр.1520)

6. Расшифровка доходов и расходов.

Доходы: Выручка, полученная в 2025 г. по ОКВЭД 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» составляет – 2 540 000,00 руб. (стр.2110)

Расходы по обычному виду деятельности:

управленческие расходы - 2 997 287,09 руб, (стр. 2120)

в т.ч. себестоимость продаж (коммун. расходы, аренда) – 2 100 291,23 руб.

Прочие доходы: - 0 руб.

Прочие расходы: услуги банка - 34 644,04 руб.,
дебиторская задолженность -37 274,15 руб
штрафы, пени, госпошлина – 13 892,49 руб.
ВСЕГО: 85 810,68 руб. (стр. 2350)

Налог УСН: 30 600,00 руб. (стр. 2410)

Генеральный директор ООО «НОРМА» _____ Алибабаев А.А.