

**Пояснительная записка к упрощенному бухгалтерскому  
балансу ООО «Кремень»  
за 2025 год**

**1. Общие сведения об организации**

- Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Кремень».
- Форма собственности: Частная.
- ИНН 0268073429
- ОГРН 1150280045805
- Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20).
- Период составления баланса: 01.01.2025 — 31.12.2025гг..
- Система налогообложения: УСН (доход минус расход).

**2. Пояснения к разделам актива баланса**

**Материальные внеоборотные активы.**

**Основные средства :**

- Балансовая стоимость основных средств на конец периода 2025 г составляет – 101527 тыс. руб.
- Начислена амортизация за период в сумме: 11330 тыс. руб.
- «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года составляют 932 тыс. руб.
- Денежные средства и эквиваленты:
- На расчетных счетах организации на конец периода находится: 5тыс.руб.
- Движение денежных средств за период обусловлено поступлением арендных платежей и расходами на содержание имущества и операционную деятельность.

**Дебиторская задолженность:**

- Общая сумма дебиторской задолженности на конец периода составляет 13 184 тыс. руб.
- Данная задолженность представлена в основном задолженностью арендаторов за предоставленное недвижимое имущество.
- Вся дебиторская задолженность является краткосрочной.
- Резерв по сомнительным долгам не создавался, так как вся дебиторская задолженность признана организацией сомнительной или безнадежной к взысканию.

**3. Пояснения к разделам пассива баланса**

## **Капитал и резервы**

- Уставный капитал: Уставный капитал ООО «Кремень» составляет 10 тыс. руб. Изменений в уставном капитале за отчетный период не происходило.
- Нераспределенная прибыль (убыток): На конец отчетного периода убыток составил 12 937 тыс. руб.
- Долгосрочные обязательства: 124 865 тыс. руб.
- Краткосрочные обязательства: 47 тыс. руб.
- Кредиторская задолженность: 3 673 тыс. руб.
- Общая сумма кредиторской задолженности на конец периода составляет: 3 673 тыс. руб. Данная сумма сформирована за счет задолженности перед поставщиками - 2 039 тыс. руб.
- Задолженность по налогам и сборам на конец периода составляет: 1634 руб.
- Задолженность перед персоналом по оплате труда отсутствует.

## **4. Прочая существенная информация.**

- Учетная политика утверждена Приказом от 28.12.2024 г.
- Все основные положения учетной политики применялись последовательно.
- все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.
- организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей., списываются в расходы на дату приобретения с одновременным отражением забалансовом учете.
- для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования.
- начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
- для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.
- Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. (п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н))
- Проценты по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. (п. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.)

Выручка от выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом изготовления признается по завершению выполнения работы, оказания услуги в целом. (п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)")

- Событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерском балансе и пояснительной записке, не произошло.

- Судебных процессов, которые могли бы существенно повлиять на финансовое положение организации, не ведется.