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

Общество с ограниченной ответственностью «Проспект»
ИНН 3666120480, КПП 366601001, ОГРН 1053600014929
394036, г. Воронеж, ул. Пушкинская, д. 5, литер А, кабинет 31

1. Общая информация об организации

ООО «Айвенго» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основной вид экономической деятельности: 68.20.2 – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом. Среднесписочная численность 1 чел.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы».

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

2.1. Основные средства принимаются к учёту по первоначальной стоимости. Последующая оценка — по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (модель учёта по первоначальной стоимости). Переоценка не проводится.

Амортизация начисляется линейным способом исходя из оставшегося срока полезного использования. Ликвидационная стоимость принимается равной нулю, если иное не установлено профессиональным суждением при первоначальном признании или последующем пересмотре.

Затраты на поддержание основных средств в рабочем состоянии (текущий и капитальный ремонт) признаются расходами периода. Затраты, улучшающие первоначально принятые нормативные показатели функционирования, увеличивают стоимость основного средства.

Наличие основных средств по остаточной стоимости по состоянию на 01.01.2025 г – 34 423 000 руб. Начисленная амортизация за 2025 г. – 835 000 руб. Наличие основных средств по остаточной стоимости по состоянию на 31.12.2025 г. – 33 588 000 руб.

2.2 Денежные средства и эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025 г. Денежные средства и денежные эквиваленты составляют 157 599 руб., в том числе:

- расчетные счета в кредитных организациях – 157 599 руб.

2.3 Уставный капитал составляет 10 000 руб. Учредители –Пацера А.Л., размер доли 80%; Дибиров А.К., размер доли 20%

2.4. Заемные средства представлены долгосрочным займом учредителя в сумме 698 000 руб. по состоянию на 01.01.2025 г. В 2025 г. Частично выплачен займ учредителя в сумме 235 000 руб. Остаток займа учредителя на 31.12.2025 г. – 463 000

2.5. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года составляет 156 122 руб, в том числе:

-Предоплата от покупателей (арендаторов) - 50 000 руб.

Задолженность по налогам и сборам – 106 122 руб.

Директор _____ _Пацера А.Л.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"__"_____ 20__ г.