

# Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2025 год

## ООО «Компания ПЕНТА»

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

### *Раздел № 1.*

#### *Общие сведения о юридическом лице*

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Компания ПЕНТА»

Сокращенное наименование: ООО «Компания Пента»

Адрес: Тверская область, г. Тверь, бульвар Радищева, дом 23.

ИНН 6950029714 КПП 695001001

ОКПО 50342088

ОГРН 1156952001799

Управляется единолично генеральным директором, полномочия с 09. Января 2025 года по 09. Января 2030 года.

Основным видом деятельности ООО «Компания Пента» является (ОКВЭД 68.20.2) Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

По другим видам деятельности в 2025 году деятельность не велась.

ООО «Компания Пента» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской(финансовой) отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ.

Система налогообложения –УСН с объектом «доходы минус расходы».

Среднсписочная численность 1 человек.

### *Раздел № 2.*

#### *Основные положения учетной политики*

Учетная политика ООО «Компания Пента» на 2025 год утверждена 26.12.2025 г. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.2013 № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, то есть использует двойную запись и не ведет реестров.

ООО «Компания Пента» ведет учет дебиторской и кредиторской задолженности на счетах 62,71,75,79. Финансовые результаты отражаются на счете 99 «прибыли и убытки», с использованием счетов 90 и 91.

Учет доходов и расходов для ведения бухгалтерского учета ведется методом начисления. Налоговый учет ведется кассовым методом, исчисление налога происходит на основании записи книги доходов и расходов.

Основные средства амортизируются линейным методом. Учет Основных средств ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

### *Раздел № 3*

#### *Расшифровка основных средств.*

Основные средства: нежилые помещения

На 31 декабря 2024 г.:

первоначальная стоимость- 11 051 717 руб.

накопленная амортизация- 5 712 368 руб.

балансовая стоимость- 5 339 349 руб.

Изменения за 2025 год: амортизация- 231 580 руб.

На 31 декабря 2025 г.:

первоначальная стоимость-11 051 717 руб.

накопленная амортизация- 5 943 948 руб

балансовая стоимость- 5 107 769 руб. (отражено в балансе 5 108 тыс. руб)

### *Раздел 4*

#### *Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности*

Дебиторская задолженность:

На 31 декабря 2024 года 1 659 404 руб, в том числе :

Долгосрочная ДЗ – 934 113 руб.

Краткосрочная ДЗ – 725 291 руб.

Изменение за 2025 год :

Долгосрочная ДЗ – погашено 59 390 руб.

Краткосрочная ДЗ – начислено 240 387руб.

На 31 декабря 2025 г. - 1 840 401 руб,( отражено в балансе 1 840 тыс. руб) в том числе:

Долгосрочная ДЗ – 874 723 руб.

Раздел № 5

Расшифровка кредиторской задолженности

Краткосрочная ДЗ – 965 678 руб.

Кредиторская задолженность- 87 885 руб. ( 88 тыс. руб)коммунальные платежи за последний месяц 2025 г. и налог УСН по итогу 4 квартала.

Раздел №6.

Расшифровка доходов и расходов

В 2025 году получала доход только от основной деятельности – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

В строке отчета о финансовых результатах «Выручка» 3 604 289 руб. отражена выручка от основного вида деятельности (в отчете 3 604 тыс. руб). Других доходов в компании нет.

В себестоимости учитываются расходы по содержанию собственных ОС сдаваемых в аренду, в том числе коммунальные расходы, амортизация, а так же аренда помещений, сдаваемых в субаренду.

Себестоимость отражена в отчете о финансовых результатах-2729 тыс. руб, в том числе:

Амортизация- 233 тыс. руб.

Аренда - 2 112 тыс. руб.

Коммунальные платежи-330 тыс. руб.

Прочие расходы- 54 тыс. руб.

Управленческие расходы 684 828 руб.(685 тыс. руб):

Заработная плата-540 000 руб.

Страховые взносы-141 588 руб.

Взносы в ФСС от НС и ПТ-3 240руб.

Прочие расходы- 18 000 руб (18 тыс. руб)- услуги банка.

Генеральный директор ООО «Компания ПЕНТА»



Зотова И.Э.