

Общество с ограниченной ответственностью «ФИНАЛ»

(ООО «ФИНАЛ»)

ИНН: 7729570530, КПП: 772001001, ОГРН: 5077746315610,

адрес: 111674, г. Москва, ул. Рудневка, д.12

Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «Финал» является субъектом малого предпринимательства. Общество применяет упрощенную систему налогообложения (Доходы 6%).

Среднесписочная численность – 2 человека.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Участниками являются: Юсубов И.С с долей 50% и Кнышова Е.И. с долей 50%.

Генеральный директор общества — Юсубов И.С.

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 68.32

- Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

Учетная политика

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	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)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам 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.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью	п.18-19 ПБУ 10/99

	в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по кассовому методу	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н) Для целей налогообложения при УСН «Доходы», в соответствии со ст.346.15 и п.1 ст.346.17 НК РФ.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса принято к учету нежилое помещение по адресу : 111674, г. Москва , Рудневка , д.12

В отчетном 2025 году Общество не имело нематериальных активов и запасов , в связи с чем соответствующие статьи бухгалтерского баланса не формировались.

Дебиторская задолженность на отчетную дату сформирована преимущественно за счет обеспечительных платежей арендаторов .

В 2025 году Обществом были начислены дивиденды :

за 2020г- 5660 тыс.руб, за 2021г – 271 тыс.руб.

и выплачены в сумме 5160 тыс.руб..

Кредиторская задолженность на 31.12.25 составляет 209 тыс.руб.:

- вторая часть заработной платы за декабрь 2025 – 31 тыс.руб;
- перед поставщиками коммунальных услуг – 20 тыс.руб;
- по налогам и сборам – 158 тыс.руб.

Выручка Общества за отчетный период составила 12457 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 922 тыс.руб.