

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «РЕМСИТ-ЮГ» (ООО «РЕМСИТ-ЮГ») за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

Показатель	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «РЕМСИТ-ЮГ»
Сокращённое наименование	ООО «РЕМСИТ-ЮГ»
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)
Форма собственности	Частная (ОКФС 16)
Место нахождения (юридический и фактический адрес)	299008, г. Севастополь, ул. Панаса Мирного, д. 32/1
ОГРН	1159204000801
ИНН / КПП	9204546605 / 920401001
ОКПО	00332966

Показатель	Значение
Основной вид деятельности (ОКВЭД)	68.20 – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Система налогообложения	Упрощённая система налогообложения (УСН), объект – доходы
Среднесписочная численность за 2025 год	1 человек
Руководитель	Директор Юркевич Эдуард Анатольевич

Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность». Организация применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта как субъект малого предпринимательства.

Обязательный аудит бухгалтерской отчётности в соответствии с законодательством Российской Федерации не проводится.

2. Основные положения учётной политики

Учётная политика ООО «РЕМСИТ-ЮГ» утверждена приказом руководителя и сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ, с учётом права применять упрощённые способы ведения учёта.

Учётная политика ООО «Ремсит-Юг» для целей бухгалтерского учёта сформирована в соответствии с ПБУ 1/2008. Основные элементы:

- Доходы и расходы признаются методом начисления;
 - Для целей налогового учёта (УСН) применяется кассовый метод;
 - Коммунальные расходы, возмещаемые арендатором, отражаются в составе расходов и доходов организации.
-

3. Расшифровка статей баланса на 31.12.2025

АКТИВ

Показатель	Код	Сумма, тыс. руб.	Расшифровка
Материальные внеоборотные активы	1150	2 559	Основные средства (остаточная стоимость)
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	60	Арендная плата за 2025 год, поступившая в кассу 28.12.2025
Финансовые и другие оборотные активы	1260	29	Дебиторская задолженность арендатора по компенсации коммунальных расходов за декабрь 2025 года

ПАССИВ

Показатель	Код	Сумма, тыс. руб.	Расшифровка
Капитал	1300	2 367	Уставный капитал + нераспределённая прибыль (2 317 + 50)
Краткосрочные заёмные средства	1510	242	Краткосрочный кредит
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	39	Задолженность перед поставщиками коммунальных услуг (29 тыс. руб.) + задолженность по налогу УСН (10 тыс. руб.)

4. Доходы и расходы 2025 года

В декабре 2025 года организацией получены следующие доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы по УСН:

Вид дохода	Сумма, руб.	Момент признания (УСН)
Арендная плата	60 000	28.12.2025 (поступление в кассу)
Компенсация коммунальных расходов	192 277	2025 год
Итого доходы для УСН	252 277	

В бухгалтерском учёте отражены расходы по коммунальным услугам в сумме **220 837 руб.** .

В прочих доходах отражена компенсация коммунальных расходов в сумме **220 837 руб.** (включая ожидаемую компенсацию за декабрь 2025 года).

Налог по УСН (4%) = 252 277 × 4% = 10 091 руб.

Начислен в декабре 2025 года.

5. Финансовый результат

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Выручка от аренды	60
Расходы по коммунальным услугам	(221)
Прочие доходы (компенсация)	221
Налог по УСН	(10)
Чистая прибыль	50

6. Пояснение к дебиторской и кредиторской задолженности

- **Дебиторская задолженность (29 тыс. руб.)** — задолженность арендатора по компенсации коммунальных расходов за декабрь 2025 года.
- **Кредиторская задолженность (39 тыс. руб.)** включает:
 - задолженность перед поставщиками коммунальных услуг — 29 тыс. руб. (остаток после оплаты арендатором);
 - задолженность по налогу УСН — 10 тыс. руб.

7. Заключительные положения

Существенных искажений, влияющих на достоверность отчётности, не выявлено. Показатели баланса взаимосвязаны и соответствуют данным бухгалтерского учёта.

Директор ООО «РЕМСИТ-ЮГ»

_____ Юркевич Э.А.

Главный бухгалтер

_____ (должность главного бухгалтера совмещает руководитель)

«31» марта 2026 г.

