

**Пояснение к балансу ООО «ЭТАЛИТ»
за 2025 год**

1. Общие сведения

- **Организация:** ООО «ЭТАЛИТ», ИНН 5005036835
- **Деятельность:** сдача в аренду собственного недвижимого имущества
- **Режим налогообложения в 2025 году:** общая система налогообложения (ОСНО)
 - налог на прибыль (ставка 20%);
 - НДС в выручке от аренды — включая НДС
 - налог на имущество организаций по балансовой стоимости.
- **Статус:** микропредприятие (упрощенные способы ведения учета, но налоги и отчетность по ОСНО)

3. Бухгалтерский баланс

АКТИВ

Материальные внеоборотные активы – 14 тыс. руб.

Включают:

- здания и сооружения, переданные в аренду (первоначальная стоимость минус амортизация);

Финансовые и другие оборотные активы – 796 тыс. руб.

Денежные средства на расчетном счете – 5 тыс. руб.

БАЛАНС (актив) = 815 тыс. руб.

ПАССИВ

Капитал – 815 тыс. руб.

В том числе:

- уставный капитал – 815 тыс. руб.

Обязательства (займы, кредиторская задолженность) – отсутствуют.

БАЛАНС (пассив) = 815 тыс. руб.

4. Отчет о финансовых результатах за 2025 год (ОСНО)

Показатель	2025, тыс. руб.	Примечание
Выручка (без НДС)	150	Арендная плата по договорам
Расходы по обычной деятельности	(127)	Налог на имущество, коммунальные услуги, обслуживание
Налог на прибыль	(2)	
Чистая прибыль	21	

5. События после отчетной даты (существенные для пользователей)

5.1. Изменение системы налогообложения с 2026 года

С 01.01.2026 ООО «ЭТАЛИТ» переходит на **УСН с объектом «Доходы» (ставка 6%)**.

Это повлияет на:

- отказ от уплаты налога на прибыль, НДС, налога на имущество;
- снижение налоговой нагрузки на выручку от аренды

6. Отсутствие обязательного аудита

В 2025 году обязательный аудит не проводился (микропредприятие, критерии ст. 5 Закона 307-ФЗ не превышены).

Директор _____ Макаров О.Н.
30 марта 2026 г.