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

Общество с ограниченной ответственностью «Рефторг»
(ИНН 6603025207 ОГРН 1116603001723)

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Рефторг»

1.2. Юридический адрес - 624285, СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, ПГТ РЕФТИНСКИЙ, УЛ. ЮБИЛЕЙНАЯ, Д. 3, КВ. 27

1.3. Дата государственной регистрации – 30.09.2011 года.

1.4. Численность сотрудников: 1 чел.

1.5. Основной вид деятельности (ОКВЭД): 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

1.6. Уставный капитал составляет 256 770 руб.

Учредителем (единственным участником) является: Шелковкина Галина Александровна.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Шелковкин Виталий Васильевич

Обязанности Главного бухгалтера возложены на Генерального директора (Приказ № 1 от 30.09.2011 г.).

1.8. Сведения о субъекте МСП: Общество является микропредприятием, входит в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества 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».

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3. Бухгалтерский учет организации ведет лично руководитель (обязанности Главного бухгалтера возложены на Генерального директора (Приказ № 1 от 30.09.2011г.). Учет ведется с использованием программы КонтурЭкстерн. Применяются формы регистров, предусмотренные этой программой

2.4. 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.

2.5 Основные средства

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 создание признаются расходами. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 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. 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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.

2.6 Нематериальные активы в отчетном периоде у Общества отсутствовали.

2.7 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.

2.8 Запасы
Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

2.9 Учет доходов и расходов
Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".
Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.

2.10. Отступление от общих правил учета для субъектов малого предпринимательства
Утверждены следующие отступления от общих правил бухгалтерского учета, предусмотренные нормативными актами для субъектов малого предпринимательства: не применять ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль", не применять ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.
В отчетном периоде наблюдается снижение выручки, которое обусловлено уменьшением объема сдаваемых в аренду площадей в связи с расторжением договоров аренды с частью контрагентов и, как следствие, сокращением численности арендаторов в течение года. Дополнительным фактором является отсутствие возможности индексировать арендную плату: в соответствии с условиями заключенных договоров изменение стоимости аренды в течение срока их действия не допускается, что не позволяет увеличить поступления от действующих арендаторов.

Генеральный директор В.В. Шелковкин

_____ _____ _____

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"31" марта 2025 г.