

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Код вида экономической деятельности ООО СЛК : 68.20 - сдача в аренду и эксплуатация собственного или арендованного недвижимого имущества. Доходы от сдачи в аренду имущества являются доходами от обычных видов деятельности. ООО СЛК является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности согласно Ф3-402 от 06.12.2011. Система налогообложения УСН: Доходы – Расходы.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Бухгалтерский учет в организации ведет лично руководитель организации.

Бухгалтерский учет в организации ведется на компьютере с использованием программы: ИНФО-ПРЕДПРИЯТИЕ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Учетная политика ООО СЛК на 2025 год утверждена приказом от 28 декабря 2024 г. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. протоколом ИПБ России от 25.04.13 № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров.

ООО СЛК применяет сокращенный план счетов, а именно:

- дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», счета 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» без использования счетов 71, 73, 75, 79;

- финансовые результаты отражаются на счете 99 «Прибыль и убытки», с использованием счетов 90 и 91.

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом.

Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

| | | | | | | | | | | | |
|---|-----------|--------|---|---|---|---|---|---|---|--------|---|
| всего | за 2024 г | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2025 г | 811455 | - | - | - | - | - | - | - | 976504 | - |
| | за 2024 г | 325820 | - | - | - | - | - | - | - | 811455 | - |
| Итого | за 2025 г | 811455 | - | - | - | - | - | - | - | 976504 | - |
| | за 2024 г | 325820 | - | - | - | - | - | - | - | 811455 | - |

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г | | На 31 декабря 2024 г | | На 31 декабря 2023 г | |
|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | - | - | - | - | - | - |

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | переклассифицировано | На конец периода |
|-------------------------------------|-----------|----------------|--|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | за 2025 г | - | - | - | - | - | - | |
| | за 2024 г | - | - | - | - | - | - | |
| Краткосрочные обязательства - всего | за 2025 г | 5137291 | - | - | - | - | 5301355 | |
| | за 2024 г | 5237256 | - | - | - | - | 5137291 | |
| Итого | за 2025 г | 5137291 | - | - | - | - | 5301355 | |
| | за 2024 г | 5237256 | - | - | - | - | 5137291 | |

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г | На 31 декабря 2024 г | На 31 декабря 2023 г |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Всего | - | - | - |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г | За 2024 г |
|--|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 2356998 | 1428332 |
| Затраты на оплату труда | 139967 | - |
| Отчисления на социальные нужды | 41228 | - |
| Амортизация | 107285 | - |
| Прочие затраты | - | - |
| Итого по элементам | 2660478 | 1428332 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 2660478 | 1428332 |