

ООО «БЕЛУН»

ОГРН 1149204032130 ИНН 9201010630 КПП 920101001

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

1. Общие положения

1.1 ООО «БЕЛУН» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «Доходы».

1.2 Основной вид деятельности – 68.20.2 – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 Дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счетов 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

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

2.4 Учет доходов и расходов в целях бухучета осуществляется по факту оказания (получения) услуг. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно п. 3 разд.1 ФСБУ 6/2020.

2.5 Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

3. Иная информация

Объект ОС – помещение г. Севастополь, ул. Руднева, д. 3, 3й этаж, 8-я амортизационная группа

Строка 1150 Баланса	На 31.12.2024	Изменения за период	На 31.12.2025
Балансовая стоимость, тыс. руб.	208,0		208,0
Накопленная амортизация, тыс. руб.	128	12,7	141,1
Остаточная балансовая стоимость, тыс. руб.	80		67

Строка 1240 Баланса	На 31.12.2025
Финансовые и другие оборотные активы, тыс. руб., в т. ч.:	153
Депозиты размещенные	150
Расходы будущих периодов (1-С отчетность)	1
Положительное сальдо на ЕНС	2

Строка 1300 Баланса	На 31.12.2025
Капитал, тыс. руб., в т. ч.:	239
Уставный капитал	10,0
Резервный капитал	0,9
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	228,1

Строка 1520 Баланса	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Краткосрочная кредиторская задолженность, тыс. руб., в т. ч.:	77	90
Предоплата по договору аренды помещения	30	20
Расчеты по налогам и сборам (начисленные налоги)	47	70

--	--	--

Строка 2110 Отчет о финансовых результатах	За 2025 год
Выручка, тыс. руб., в т. ч.	547
Аренда помещения	450
Возмещение коммунальных услуг	97

Строка 2120 Отчет о финансовых результатах	За 2025 год
Расходы по обычным видам деятельности, тыс. руб., в т. ч.:	523
Оплата труда	82,5
Обслуживание помещения	107,2
Амортизация	12,7
Страховые взносы	25,3
Налог на имущество	262,7
Прочие (1С отчетность, юридические услуги)	32,4

Строка 2340 Отчет о финансовых результатах	За 2025 год
Прочие доходы (проценты по депозитам), тыс. руб.	14

Строка 2350 Отчет о финансовых результатах	За 2025 год
Прочие расходы (услуги банка), тыс. руб.	13

Директор _____ Стеблева Н.В.

02.04.2026 г.