

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Аслед» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Аслед» осуществляет деятельность по сдаче в аренду нежилой недвижимости.

Реквизиты организации:

- ИНН: 2308080683
- ОГРН: 12308080683
- Юридический адрес: 350051, Краснодарский край, г. Краснодар, Шоссе Нефтяников, дом № 37, литера А
- Основной вид деятельности: сдача в аренду нежилой недвижимости

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета как субъект малого предпринимательства.

Основные положения учетной политики:

- Доходы признаются по кассовому методу (УСН 6%)
- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости с линейной амортизацией
- Не применяются ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02

3. Анализ основных показателей деятельности

Доходы и расходы организации:

- Выручка от основного вида деятельности за 2025 год составила 3 674 тыс. руб. (рост на 108 тыс. руб. или 3% по сравнению с 2024 годом связан с повышением арендной ставки)
- Прочие доходы составили 132 тыс. руб. (рост на 15 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом)
- Расходы по обычным видам деятельности составили 2 589 тыс. руб. (рост на 327 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом)

Финансовый результат:

- Чистая прибыль за 2025 год составила 1 091 тыс. руб. (снижение на 209 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом связано с увеличением расходов по коммунальным и иным платежам)
- Налог при УСН составил 104 тыс. руб. (рост на 9 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом)

4. Распределение прибыли

В 2025 году принято решение о распределении прибыли:

- Выплата дивидендов учредителю составила 1 683 908 руб.
- Удержан НДФЛ по ставке 13% в размере 218 908 руб. (13% от суммы дивидендов)

5. Анализ структуры доходов и расходов

Структура доходов:

- Доходы от арендных платежей — 3 674 тыс. руб.
- Проценты по финансовым вложениям — 132 тыс. руб.

Структура расходов:

- Себестоимость продаж — 1 823 тыс. руб.
- Прочие расходы — 22 тыс. руб.

6. Анализ показателей баланса

Материальные внеоборотные активы:

- На конец 2025 года составили 1 544 тыс. руб. (снижение на 216 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом)
- Представлены инвестиционным оборудованием, находящимся в аренде у третьих лиц.
Оборудование используется как доходный актив, приносящий регулярный арендный доход. Амортизация начисляется линейным способом

Запасы

- Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
- Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.
- В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности, а именно материалы для планируемого капитального ремонта здания.

Финансовые вложения:

- На конец 2025 года составили 2 281 тыс. руб. (рост на 181 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом)
- Представлены процентными займами, ставка 2/3 от ставки рефинансирования, проценты выплачиваются в конце срока. На отчетную дату займы частично погашены. Согласно условиям договора, остаток займа и проценты будут погашены до 30 июня 2026 года

Дебиторская задолженность:

- На конец 2025 года составила 279 тыс. руб. (снижение на 416 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом)
- Представлена:
 1. 260 тыс. руб. задолженность арендатора за аренду оборудования, согласно дополнительному соглашению к договору аренды, задолженность будет погашена до 30 июня 2026г.
 2. 19 тыс. руб. прочая краткосрочная задолженность

Кредиторская задолженность:

- На конец 2025 года составила 345 тыс. руб. (рост на 24 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом)
- Представлена:
 1. 139 тыс. руб. обеспечительные платежи арендаторов. Согласно договорам аренды Обеспечительный платеж удерживается Арендодателем в течение срока действия договора аренды без процентов, как гарантия исполнения арендатором своих обязательств. При соблюдении арендатором условий договора обеспечительный платеж возвращается арендатору в день прекращения (расторжения) договора аренды.
 2. 65 тыс. руб. задолженность по коммунальным платежам, погашена в полном объеме в январе 2026г. задолженность возникает регулярно, по причине того, что счета поступают в 15 числах следующего месяца.
 3. 64 тыс. руб. задолженность по соглашению с ДМСГИЗ за пользование земельным участком. Задолженность полностью погашена в январе 2026г.
 4. 77 тыс.руб. прочая краткосрочная кредиторская задолженность

7. Иная существенная информация

- Обязательный аудит не требуется
- Инвентаризация проведена в установленном порядке
- Существенных событий после отчетной даты не произошло

8. Оценка финансового положения

На основании анализа показателей можно сделать вывод о стабильном финансовом положении организации. Наблюдается снижение чистой прибыли при росте выручки, что связано с увеличением операционных расходов и выплатой дивидендов. Положительным фактором является снижение дебиторской задолженности.

Генеральный директор  /Томилина О.С./

Главный бухгалтер  /Томилина О.С./

31 марта 2026 г.

