

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «НВ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Единственным, фактически осуществляемым видом деятельности микропредприятия ООО «НВ», является - сдача в аренду части собственного нежилого помещения (ОКВЭД 68.20.2), расположенного в выведенной из жилого фонда квартиры пятиэтажного дома. Никаких иных видов деятельности ООО «НВ» не осуществляло и не планирует осуществлять.

2. Учетная политика

В соответствии с Положением "Учетная политика ООО «НВ» на 2025 год " Ответственным за ведение и организацию бухгалтерского и налогового учета, является генеральный директор ООО НВ (выполняет роль главного бухгалтера).

Бухгалтерский и налоговый учет и отчетность формируется генеральным директором ООО «НВ», с использованием программного обеспечения "Saby".

Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского и налогового учета оформляются автоматизированно и в случае необходимости разрабатываются и (или) дополняются генеральным директором ООО «НВ» и оформляются дополнительным приложением к учетной политике текущего года.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется на бумажных носителях и в электронном виде.

Право подписи первичных документов имеет генеральный директор ООО «НВ». Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, ООО «НВ» является плательщиком данного налога и руководствуется положениями гл.26.2 НК РФ. Объект налогообложения Доходы. Момент признания доходов определяется по кассовому методу.

Налоговым регистром является Книга учета доходов и расходов организаций и предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения, она ведется в электронном виде, распечатывается в конце года и хранится в печатном виде не менее 5 лет.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Основные средства — это Инвестиционная недвижимость ООО «НВ»: нежилое помещение, расположенное в выведенной из жилого фонда квартиры пятиэтажного дома.

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наличие и движение прав пользования активами отсутствуют

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Амортизируемые основные средства отсутствуют. Неамортизируемые основные средства — это инвестиционная недвижимость ООО «НВ», оцениваемая по переоценённой стоимости: нежилое помещение, расположенное в выведенной из жилого фонда квартиры пятиэтажного дома.

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Отсутствуют Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования.

4.5 Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

4.6 Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Отсутствуют Капитальные вложения в основные средства и отсутствуют Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Депозитный договор на условиях - банковский вклад до востребования, с ежемесячной выплатой процентов на сумму депозита, без ограничений дополнительных взносов и расходных операций по счету депозита, с возможностью досрочного расторжения. Процентный депозит используется только в целях размещения временно свободных средств, отсутствует размещение денежных средств в инвестиционных целях или в целях получения основного дохода. В учетной политике ООО «НВ» и в бухгалтерском учете ООО «НВ» Банковские вклады (депозиты) учитываются как денежные эквиваленты (п. 5 ПБУ 23/2011) — на счете 55.03 «Депозитные счета». Доходы, полученные в виде процентов от размещения временно свободных денежных средств на депозитных счетах, в полном объеме отражены в КУДиР организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих УСН (ст. 346.24 НК РФ), с данных доходов уплачен налог, в связи с применением УСН ООО «НВ» в 2025 году.

5.1. Иное использование финансовых вложений

Иное использование финансовых вложений отсутствует.

6. Запасы

Отсутствуют запасы.

7. Дебиторская задолженность

Незначительное значение временной дебиторской задолженности.

8. Обязательства

9. Обеспечения обязательств

Незначительное значение временных обязательств.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>год</u> 2025г. ²	За <u>год</u> 2024 г. ³
Материальные затраты	57	20
Затраты на оплату труда	82	50
Отчисления на социальные нужды	24	15
Амортизация	-	-
Прочие затраты	4	1
Итого по элементам	167	86
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	167	86

11. Государственная помощь

Отсутствует.

12. Иная информация

Отсутствует.

генеральный директор _____ _____
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"13" 01 2026 г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.