

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.
ООО «Лиговка 87»

1. Общие сведения об организации

Дата регистрации: 14.06.2002 г.

ОГРН: 1027809217490

Местонахождение: 191040, город Санкт-Петербург, Лиговский пр-кт, д. 87 литер а, пом. 23н

Учредители: 7 физических лиц

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Органы управления Фондом

Высший орган управления – Общее собрание учредителей

Исполнительный орган – Директор Махонина Евгения Витальевна

Органы надзора: в силу п. 9.32. Устава Общества ревизор не избирается

Среднесписочная численность: 1 человек

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2. Существенные аспекты учетной политики

Общество является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность

Основные положения учетной политики Фонда раскрыты ниже, в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

2.1. Основные средства

- активы, удовлетворяющие критериям отнесения к основным средствам, но стоимостью менее 100 тыс. рублей за единицу, в составе основных средств не учитываются и списываются на расходы в периоде их осуществления. С целью обеспечения сохранности и контроля за их движением обеспечивается забалансовый учет на счете МЦ 05;

- переоценка основных средств не осуществляется;

- в первоначальную стоимость объектов ОС оценочные обязательства не включаются;

- основные средства на обесценение не проверяются.

2.2. Запасы

- фактическую себестоимость запасов определять только в суммах, уплаченных и (или) подлежащих уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов. Остальные затраты, связанные с приобретением запасов, списывать на затраты в периоде их осуществления

- оценивать запасы на отчетную дату по фактической себестоимости;

2.3. Дебиторская задолженность

- дебиторская задолженность отражается в нетто оценке, т.е. за вычетом резерва по сомнительным долгам.

- резерв по сомнительным долгам начисляется по задолженности, просроченной более 3 месяцев в полной сумме долга.

2.4. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства на оплату отпусков в бухгалтерском учете не признаются.

2.5. Исправление ошибок

- уровень существенности ошибки установлен в размере 5% от итога баланса;
- Общество исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Строка 1150 «Материальные внеоборотные активы»:

Наименование	Первоначальная стоимость ОС на начало 2025г.	Поступило в 2025г.	Выбыло в 2025г.	Первоначальная стоимость ОС на конец 2025г.
Недвижимое имущество	4 194	-	-	4 194
Всего	4 194	-	-	4 194

Сверка остатков основных средств по группам:

Наименование	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
	первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	поступило	Выбыло	Начисленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	Амортизация		
Недвижимое имущество	8 956	4 626	-	-	-	136	8 956	4 762
итого	8 956	4 626	-	-	-	136	8 956	4 762

3.2. Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

По данной строке отражены финансовые вложения (депозиты) в сумме 3 500 тыс. рублей и краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 37 тыс. рублей.

Наименование	На начало года	Движение		На конец года
		Поступило	Выбыло	
Депозиты всего, в т.ч.	3 000	10 200	9 700	3 500
краткосрочные	3 000	10 200	9 700	3 500
Всего	3 000	10 200	9 700	3 500

3.3. Строка 1300 «Капитал»

По данной строке отражен уставный капитал в размере 11 тыс. рублей; накопленная прибыль в сумме 349 тыс. рублей; результат переоценки основных средств в 2007 г. в сумме 7 835 тыс. рублей.

4. Пояснения по существенным статьям Отчета о финансовых результатах

4.1. Строка 2420 «Расходы по обычным видам деятельности»

По данной строке отражены следующие расходы:

- материальные затраты – 1 137 тыс. рублей;
- затраты на оплату труда – 299 тыс. рублей;
- отчисления на социальные нужды – 101 тыс. рублей;
- амортизация – 136 тыс. рублей;
- прочие – 11 тыс. рублей.

5. Влияние геополитической обстановки

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не оказали существенного влияния на бухгалтерскую отчетность Общества 2025 год и его возможность осуществлять свою деятельность в будущем.

Директор

Махонина Е.В.