

Общество с ограниченной ответственностью «Сберком»
Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

68.31.12 Предоставление посреднических услуг при купле-продаже нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

2. Учетная политика

Учет ведется в соответствии с ФСБУ 4/2023. Применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета (малое предприятие).

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");

Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);

Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы у предприятия отсутствуют

Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации отсутствуют.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | На начало года | Изменения за период | | На конец периода | |
|-------------------------------|----------------|---------------------|-------------|--|---------------------------------------|
| | | поступило | амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы - всего | - | - | - | - | - |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя | На начало года | Изменения за период | | На конец периода | |
|---|----------------|---------------------|-------------|--|---------------------------------------|
| | | поступило | амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | - | - | - | - | - |

4. Основные средства

Амортизация ОС начисляется линейным способом.

| Наименование показателя | На начало года | | Изменения за период | | | На конец периода | |
|---|--|---------------------------------------|---------------------|-------------|-------------|--|---------------------------------------|
| | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | 11 420 | (4 028) | - | (413) | - | 11 420 | (4 441) |
| в том числе: | | | | | | | |
| Здания | 10 879 | (4 028) | - | (413) | - | 10 879 | (4 441) |
| Сооружения | - | - | - | - | - | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | - | - | - | - | - | - | - |
| Офисное оборудование | - | - | - | - | - | - | - |
| Транспортные средства | - | - | - | - | - | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | - | - | - | - | - | - | - |
| Рабочий скот | - | - | - | - | - | - | - |
| Продуктивный скот | - | - | - | - | - | - | - |
| Многолетние насаждения | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельные участки | 541 | - | - | - | - | 541 | - |
| Объекты природопользования | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения в арендованное имущество | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | - | - | - | - | - | - | - |
| Инвестиционная недвижимость - всего | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| Здания | - | - | - | - | - | - | - |
| Сооружения | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельные участки | - | - | - | - | - | - | - |

5. Финансовые вложения: финансовые вложения и их движение отсутствуют

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | поступило | списано | | |
| | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | - | - | - | - | - |
| Итого | - | - | - | - | - |

5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | - | - |

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|----------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------|
| | | затраты | списано | | |
| | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | |
| Запасы - всего | - | 3 818 | (3 818) | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| Сырье и материалы | - | 287 | (287) | - | - |
| Готовая продукция | - | - | - | - | - |
| Товары | - | - | - | - | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | - | - | - | - | - |
| Незавершенное производство | - | 3 531 | (3 531) | - | - |
| Расходы будущих периодов | - | - | - | - | - |
| Иные виды запасов | - | - | - | - | - |

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | На начало года | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | На конец периода |
|---|----------------------|--|----------|------------|----------------------|
| | по условиям договора | поступило | списано | | по условиям договора |
| | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | погашено | на расходы | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | - | - | - | - | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 195 | 723 | (194) | - | 723 |
| в том числе: | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 14 | 365 | (14) | - | 365 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 167 | 241 | (167) | - | 241 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | - | - | - | - | - |
| Авансы по аренде (лизингу) | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | - | 117 | - | - | 117 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | 13 | - | (13) | - | - |

8. Обязательства

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

| Наименование показателя | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | На конец периода |
|--|----------------|--|----------|-----------|------------------|
| | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | списано | | |
| | | | погашено | на доходы | |
| Долгосрочные обязательства - всего | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | 627 | 569 | (532) | - | 663 |
| в том числе: | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 11 | 45 | (86) | - | (30) |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 215 | 403 | (215) | - | 403 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | 74 | - | (29) | - | 45 |
| Расчеты по ЕНС | - | 120 | - | - | 120 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 14 | 1 | - | - | 16 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 24 | - | (24) | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | 179 | - | (161) | - | 18 |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | 110 | - | (18) | - | 92 |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов | - | - | - | - | - |

9. Обеспечение обязательств

Организация в бухгалтерском учете создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. |
|---|------------|
| Материальные затраты | 287 |
| Затраты на оплату труда | 824 |
| Отчисления на социальные нужды | 221 |
| Амортизация | 413 |
| Прочие затраты | 3 982 |
| Итого по элементам | 5 728 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5 728 |

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

| Наименование показателя | За 2025 г. |
|--------------------------------------|------------|
| Получено бюджетных средств - всего | - |
| в том числе: | |
| на финансирование капитальных затрат | - |
| на финансирование текущих расходов | - |

11.2. Бюджетные кредиты

| Наименование показателя | Период | На начало года | | На конец периода |
|---------------------------|------------|----------------|------------|------------------|
| | | | возвращено | |
| Бюджетные кредиты - всего | За 2025 г. | - | - | - |