

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

ОБРАЗЕЦ ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОММЕРЧЕСКАЯ ФИРМА "ВЭЛНА" (сокращенное название ООО ПКФ "ВЭЛНА"), зарегистрировано 04.08.1992, дата присвоения ОГРН 1037700189727 - 12.02.2003 г., ИНН 7736255385. Генеральный директор и единственный участник Общества - Чуканова Анна Михайловна. Основной вид деятельности - покупка и продажа собственного недвижимого имущества (ОКВЭД 68.1). Организации принадлежит помещение, расположенное по адресу г. Москва, ул. Строителей, д. 4 стр. 2, в настоящее время сдаются в аренду. Организация является субъектом малого бизнеса. Среднесписочная численность 4 человека. Обособленные подразделения отсутствуют. Открыт один расчетный счет в АКБ "Абсолют Банк" (ПАО), г. Москва

1. Учетная политика

1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета
Функции главного бухгалтера возлагаются на генерального директора. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "Инфо-Бухгалтер".
2. В качестве первичных учетных документов используются документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения. Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации. подписывать документы бухгалтерского учета имеет право генеральный директор организации, а также иные лица, если им выдана соответствующая доверенность.

3. Регистры бухгалтерского учета ведутся с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой.

4. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, оставляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п.п. 9.14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010)". Последствия изменения учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических поощрений.

5. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, во порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

6. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008) , утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010) , утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 1176н

Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 1/2008) , утвержденное Приказом Минфина России от 24.04.2008 №48н

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010) , утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02) , утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 №66н

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02) , утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н

2. Методические положения

2.1. Учет основных средств

2.1.1. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

2.1.2. Способ оценки основных средств после признания в бухгалтерском учете производится по первоначальной стоимости.

2.1.3. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств» (п. 13 ФСБУ 6/2020).)

2.1.4. Способ начисления амортизации объектов основных средств - линейный.

2.1.5. Момент начала и прекращения начисления амортизации объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

2.1.6. Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию

2.1.7. Группы основных средств

Здания

Сооружения

Машины и оборудование

Транспортные средства

Прочие основные средства

2.1.8. Потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов

2.1.9. Организация проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного средства до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы

2.2. Учет капитальных вложений

2.2.1 Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

2.2.3. Организация проверяет объекты капитальных вложений на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

2.2.4. Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта капитального вложения до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы

2.3. Учет нематериальных активов

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценивание в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 17/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п.17 ПБУ 14/07).

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п.28 ПБУ 14/2007).

2.4. Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Стоимость НИОКР, которые дали положительный результат, списывается линейным способом исходя из срока использования полученных результатов этих работ (п. 11 ПБУ 17/02).

2.5. Запасы

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособлено. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценивание запасов.

2.6. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.

Управленческие расходы, накопленные на счету 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет "Управленческие расходы" в полной сумме (п.9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п.9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99)

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п.12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 6/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	0	0	0
в том числе: <i>(группа)</i>			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	0	0	0
в том числе: <i>(группа, объект)</i>			
из них созданные организацией			

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе: <i>(группа, объект)</i>			

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	0	0	0
в том числе: (группа, объект)			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе: (группа, объект)	за _____ год 20 ____ г. ²					()	()		
	за _____ год 20 ____ г. ³					()	()		

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе:	за _____ 20 ____ г. ²					()	()		
<i>(группа, объект)</i>	за _____ 20 ____ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе:	за _____ 20 ____ г. ²					()	()		
<i>(группа, объект)</i>	за _____ 20 ____ г. ³					()	()		

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	0	0
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	0	0
в том числе:	за _____ 20 _____ г. ²					
<i>(группа, объект)</i>	за _____ 20 _____ г. ³					
из них	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	0	0
исключительные права	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	0	0
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	0	0
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	0	0
в том числе:	за _____ 20 _____ г. ²					
<i>(группа, объект)</i>	за _____ 20 _____ г. ³					
из них	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	0	0
исключительные права	за _____ _____ год					

| 20 24 г.³ |

| 0 |

| 0 |

| 0 |

| 0 |

| 0 |

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
в том числе: (объект)	за <u> </u> год 20 <u> </u> г. ²		()		()		()					()
	за <u> </u> год 20 <u> </u> г. ³		()		()		()					()

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	1959	1959	1959
в том числе: 10 группа (здание)			
<i>(группа, объект)</i>	1959	1959	1959
Неамортизируемые основные средства - всего	0	0	0
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	0	0	0
<i>(группа, объект)</i>			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	0	0	0
<i>(группа, объект)</i>			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	0	0	0
<i>(группа, объект)</i>			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего	0	0	0
в том числе: (группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	0	0	0
в том числе: (группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	0	0	0
в том числе: (группа)			
из них основные средства, находящиеся в залоге			

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе:	за _____ год 20 ____ г. ²					()	()		
<i>(группа)</i>	за _____ год 20 ____ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²	125	0	0	0	(0)	(0)	125	0
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³	125	0	0	0	(0)	(0)	125	0
в том числе:	за _____ год 20 ____ г. ²					()	()		
<i>(группа)</i>	за _____ год 20 ____ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе:	за _____ год 20 ____ г. ²					()	()		
<i>(группа)</i>	за _____ год 20 ____ г. ³					()	()		

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за _____ год 20 25 г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ год 20 24 г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе:	за _____ 20 _____ г. ²					()	()		
(группа)	за _____ 20 _____ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ год 20 25 г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ год 20 24 г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе:	за _____ 20 _____ г. ²					()	()		
(группа)	за _____ 20 _____ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за _____ год 20 25 г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ год 20 24 г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе:	за _____ 20 _____ г. ²					()	()		
(группа)	за _____ 20 _____ г. ³					()	()		

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
в том числе: (вид, группа)	за _____ 20 ____ г. ²				()						
	за _____ 20 ____ г. ³				()						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
в том числе: (вид, группа)	за _____ 20 ____ г. ²				()						
	за _____ 20 ____ г. ³				()						
Итого	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе: <i>(вид, группа)</i>			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	0	0	0
в том числе: <i>(вид, группа)</i>			
Иное использование финансовых вложений	0	0	0

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	26	(0)	26	()	0	0	X	X	29	()
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	24	(0)	24	()	0	0	X	X	26	()
в том числе: <i>расходы будущих периодов</i>	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	26	(0)	26	()	0	0			26	(0)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	24	(0)	24	()	0	0			26	0)

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего	0	0	0
в том числе: <i>(вид)</i>			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе: <i>(вид)</i>			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
в том числе: (вид)	за <u> </u> год 20 <u> </u> г. ²		()			()	()				()
	за <u> </u> год 20 <u> </u> г. ³		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²		(0)	6	0	(6)	(0)	0	0	6	(0)
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³		(0)	6	0	(6)	(0)	0	0	6	(0)
в том числе: <i>предоплата поставщикам услуг</i>	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	6	(0)	12	0	(6)	(0)	0	0	12	(0)
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	7	(0)	6	0	(7)	(0)	0	0	6	(0)
в том числе: <i>расчеты с покупателями</i>	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	96	(0)	57	0	(96)	(0)	0	0	57	(0)
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³		(0)	96	0	()	(0)	0	0	96	(0)
Итого	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	102	(0)	171	0	(102)	(0)	0	X	171	(0)

за год 20 <u>24</u> г. ³	7	(0)	102	0	(7)	(0)	0	X	102	(0)
--	---	-------	-----	---	-------	-------	---	---	-----	-------

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵		На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶		На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	0	0	0	0	0	0
в том числе: (вид)						

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе: (вид)	за <u>год</u> 20 <u> </u> г. ²				()	()		
	за <u>год</u> 20 <u> </u> г. ³				()	()		
Краткосрочные обязательства - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	719	1548	0	(719)	(0)	0	1548
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	540	719	0	(540)	(0)	0	719

в том числе:	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	77	997	0	(77)	(0)	0	997
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	76	77	0	(76)	()	0	77
задолженность поставщикам	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	642	551	0	(642)	(0)	0	551
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	464	642	0	(464)	(0)	0	642
в том числе:	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	719	1548	0	(719)	(0)	0	1548
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	540	719	0	(540)	(0)	X	719
Итого	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	719	1548	0	(719)	(0)	0	1548
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	540	719	0	(540)	(0)	X	719

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На <u>31</u> декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На <u>31</u> декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Всего	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	0	0	(0)	(0)	0
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	0	0	(0)	(0)	0
в том числе: (группа)	за <u> </u> год 20 <u> </u> г. ²			()	()	
	за <u> </u> год 20 <u> </u> г. ³			()	()	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Полученные - всего	0	0	0
в том числе: (вид)			
Выданные - всего	0	0	0
в том числе: (вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³
Материальные затраты	1521	2170
Затраты на оплату труда	783	553
Отчисления на социальные нужды	240	173
Амортизация	14	14
Прочие затраты	3493	1464
Итого по элементам	6051	4374
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	6051	4374

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	За <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³
Получено бюджетных средств - всего	0	0
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	0	0
на финансирование текущих расходов	0	0

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	0	0	(0)	0
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	0	0	(0)	0
в том числе: (назначение)	за <u> </u> 20 <u> </u> г. ²			()	
	за <u> </u> 20 <u> </u> г. ³			()	

Пояснения по разделу 10 "Расходы по обычным видам деятельности"

Значительное увеличение расходов, и как следствие, убытков, в 2025 году связано с получением требования от Департамента городского имущества г. Москвы о срочном погашении задолженности по заключенному ДГИ в односторонне порядке договора аренды земельного участка под принадлежащим организации зданием начиная со второго квартала 2023 г.

Прочие расходы на 95 % состоят из расходов по налогу на имущество здания, начисленного исходя из его кадастровой стоимости.

Генеральный директор А.М.Чуканова
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 02 " марта 20 26 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.