

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и  
отчёту о финансовых результатах ООО «ИДЕЛЬ»  
за 2025 год**

**1. Информация об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «ИДЕЛЬ» зарегистрировано 23 июня 2003 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу, ОГРН 1037800088996. Присвоены ИНН 7801237607 КПП 780101001.

Местонахождение и адрес регистрации Общества совпадают –199178, г. Санкт-Петербург, пр-кт Малый В.О, д. 57, к. 3, литер А, кв. 12Н.

Директор ООО «ИДЕЛЬ» - Фролов Михаил Витальевич, назначен Протоколом внеочередного общего собрания участников общества № 03/11 от 03.11.2022 года на 5 (пять) лет.

Среднесписочная численность сотрудников за отчетный период составила 6 человек.

Уставный капитал ООО «ИДЕЛЬ» составляет 1 250 000,00 руб., оплачен полностью.

ООО «ИДЕЛЬ» является субъектом малого предпринимательства, дата включения в реестр 01.08.2016г., категория – Микропредприятие.

Лицо, ответственное за контроль за финансово-хозяйственной деятельностью и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде – Директор.

Основным видом деятельности является:

Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе.

**2. Сведения об учетной политике в 2025 году**

- 1) Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 2) Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 № 157н (в ред. Приказа Минфина России от 07.11.2025 N 159н).
- 3) Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ. ООО «ИДЕЛЬ» как малое предприятие не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 2/2008, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020.
- 4) Учет основных средств. После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.  
Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.  
Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.
- 5) Учет запасов. Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

- б) Отчетность. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

### Признание доходов.

Выручка от реализации признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы ООО «ИДЕЛЬ» подразделяются на:

- Доходы от аренды и управления собственным недвижимым и движимым имуществом;
- Прочие доходы.

Расшифровка выручки по основным видам деятельности за 2025 год, :

Виды деятельности	Сумма, тыс. руб. без учета НДС	Сумма, тыс. руб. С учетом НДС
Доходы от аренды и управления собственным недвижимым и движимым имуществом	31 947,00	38 336,41
Прочие доходы	467,57	467,57
<b>Итого:</b>	<b>32 414,57</b>	<b>38 803,98</b>

Расшифровка прочих доходов за 2025 год:

Вид дохода	Сумма, тыс. руб. НДС нет
Доходы от размещения денежных средств на депозитном счете	463,57
Возврат списанного долга	4,00
<b>Итого:</b>	<b>467,57</b>

### Признание расходов.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по основным видам деятельности и прочие расходы, признаются по методу начисления.

#### Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	4 836
Затраты на оплату труда	3 818
Отчисления на социальные нужды	982
Амортизация	1 791
Прочие затраты	19 646
Итого по элементам	31 074
Итого расходы по обычным видам деятельности	31 074

### 3. Нематериальные активы - Наличия и движения нематериальных активов нет.

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	51 914	(22 750)	154	(1 791)	52 068	(24 541)
в том числе:							
Здания	За 2025 г.	39 490	(14 174)	-	(1 053)	39 490	(15 226)
Сооружения	За 2025 г.	83	(83)	-	-	83	(83)
Машины и оборудование	За 2025 г.	9 645	(8 287)	-	(583)	9 645	(8 870)
Офисное оборудование	За 2025 г.	111	(111)	-	-	111	(111)
Транспортные средства	За 2025 г.	416	(80)	-	(139)	416	(219)
Земельные участки	За 2025 г.	1 920	-	-	-	1 920	-
Другие виды основных	За 2025 г.	249	(16)	154	(16)	403	(32)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	630	(630)	-	-	630	(630)
в том числе:							
Машины и оборудование	За 2025 г.	630	(630)	-	-	630	(630)

##### 4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	25 607	27 244	41 559
в том числе:			
Здания	24 264	25 316	29 225
Машины и оборудование (кроме офисного)	775	1 359	12 094
Транспортные средства	197	336	-
Другие виды основных средств	371	232	241
Неамортизируемые основные средства - всего	1 920	1 920	2 370
в том числе:			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	1 920	1 920	2 370

#### 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	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость		
Долгосрочные финансовые	За 2025 г.	96	-	-	-	96	-
в том числе:							
Паи	За 2025 г.	96	-	-	-	96	-
Краткосрочные финансовые	За 2025 г.	-	-	548 767	(547 727)	1 040	-
в том числе:							
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	548 767	(547 727)	1 040	-
Итого	За 2025 г.	96	-	548 767	(547 727)	1 136	-

#### 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	изменения	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	фактическая себестоимость		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 200	-	17 602	(18 441)	X	360	-
	За 2024 г.	3 238	-	16 953	(18 991)	X	1 200	-
в том числе:								
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 200	-	4 151	(1 774)	(3 217)	360	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	13 450	(16 667)	3 217	-	-

## 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						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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность -	За 2025 г.	4 683	-	5 339	-	(3 328)	-	-	-	-	6 693	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 125	-	2 399	-	(1 119)	-	-	-	-	2 404	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 224	-	2 918	-	(1 899)	-	-	-	-	3 243	
Расчеты с разными дебиторами и	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	114	-	13	-	-	-	-	-	-	127	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	581	-	9	-	-	-	-	-	-	590	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	8	-	-	-	-	-	-	-	-	8	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	630	-	-	-	(310)	-	-	-	-	320	
Итого	За 2025 г.	4 683	-	5 339	-	(3 328)	-	-	X	-	6 693	

## 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					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 2025 г.	11 108	-	-	(6 908)	-	-	4 200
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	11 108	-	-	(6 908)	-	-	4 200
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 086	6 937	-	(1 617)	-	-	7 406
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 320	6 677	-	(1 472)	-	-	6 525
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	304	-	-	(57)	-	-	247
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	327	238	-	-	-	-	565
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	47	21	-	-	-	-	68
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	88	-	-	(88)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	13 194	6 937	-	(8 525)	-	X	11 606

Директор \_\_\_\_\_ / Фролов М.В. /  
06 марта 2026 года