

## Общество с ограниченной ответственностью "КРАСНЫЙ МАК"

### Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

#### 1. Основные виды экономической деятельности

Организация сдает в аренду имущество

ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

#### 2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

#### 2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02

#### 2.2. 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.

#### 2.3. 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.

#### 2.4. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

**Таблица 3 Нематериальные активы**

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	на начало периода		Изменения за период								на конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	2025 г.	0	0										0	0
	2024 г.	0	0										0	0
<i>в том числе лицензионное ПО</i>	2025 г.	0	0										0	0
	2024 г.	0	0										0	0
<i>из них исключительные права</i>	2025 г.	0	0										0	0
	2024 г.	0	0										0	0

**3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	0	0	0
<i>в том числе лицензионное ПО</i>			
<i>из них созданные организацией</i>			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
<i>в том числе _____</i>			
<i>из них созданные организацией</i>			

**Таблица 4. Основные средства**

**4. Основные средства**

**4.1. Наличие и движение основных средств**

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	на начало периода		Изменения за период								на конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	2025 г.	5 744	0									5 744	0	
	2024 г.	1 144	0	4 600								5 744	0	
Инвестиционная недвижимость - всего	2025 г.	0	0									0	0	
	2024 г.	0	0									0	0	
<i>в том числе _____</i>	2025 г.	0	0									0	0	
	2024 г.	0	0									0	0	

**4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства**

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	5 744	5 744	1 144
<i>в том числе машины и оборудование</i>	4 799	4 799	199
<i>из них созданные организацией</i>			
Неамортизируемые основные средства - всего	945	945	945
<i>в том числе основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не меняются</i>	945	945	945
<i>инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости</i>			



**Таблица 6. Запасы****6. Запасы  
6.1. Наличие и движение запасов**

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	на начало периода		Изменения за период						на конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв по обесценению	запросы	списано		резерв по обесценению	изменение видов запасов		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					фактическая себестоимость	резерв по обесценению		фактическая себестоимость	резерв по обесценению		
Запасы, всего	2025 г.	0	0						0	0	
	2024 г.	0	0						0	0	
<i>серье и материалы</i>	2025 г.	0	0						0	0	
	2024 г.	0	0						0	0	
<i>товары</i>	2025 г.	0	0						0	0	
	2024 г.	0	0						0	0	

**Таблица 7.8. Дебиторская и кредиторская задолженность**

**7. Дебиторская задолженность**  
**7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	на начало периода		Изменения за период						на конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной деятельности	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>в том числе</i> _____	2025 г.									0	0
	2024 г.									0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	2025 г.	2 280	0	12 072	0	13 000	0	0	0	1 352	0
	2024 г.	1 639	0	16 241	0	15 600	0	0	0	2 280	0
<i>поставщики</i>	2025 г.	395		2 616		2 493				518	0
	2024 г.	206		7 140		6 951				395	0
<i>покупатели</i>	2025 г.	1 498		9 268		10 120				646	0
	2024 г.	1 433		8 714		8 649				1 498	0
<i>налог на прибыль</i>	2025 г.	387		188		387				188	0
	2024 г.			387						387	0
<i>взносы</i>	2025 г.									0	0
	2024 г.									0	0
<i>аренда</i>	2025 г.									0	0
	2024 г.									0	0
Итого	2025 г.	2 280	0	12 072	0	13 000	0	0	0	1 352	0
	2024 г.	1 639	0	16 241	0	15 600	0	0	0	2 280	0

## 8. Обязательства

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	на начало периода	Изменения за период				на конец периода	
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной деятельности	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		переклассифицировано
Долгосрочные обязательства, всего	2025 г.	0					0	
	2024 г.	0					0	
<i>в том числе</i> _____	2025 г.						0	
	2024 г.						0	
Краткосрочные обязательства, всего	2025 г.	1 175	2 989	0	4 042	0	0	122
	2024 г.	727	7 665	0	7 217	0	0	1 175
<i>поставщики</i>	2025 г.	111	2 639		2 748			2
	2024 г.	15	7 093		6 997			111
<i>авансы</i>	2025 г.	892	230		1 122			0
	2024 г.	712	400		220			892
<i>налоги</i>	2025 г.	172	120		172			120
	2024 г.		172					172
<i>зарплата</i>	2025 г.							0
	2024 г.							0
<i>аренда</i>	2025 г.							0
	2024 г.							0
Итого	2025 г.	1 175	2 989	0	4 042	0	0	122
	2024 г.	727	7 665	0	7 217	0	0	1 175

**Таблица 10. Расходы по обычным видам деятельности**

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	125	314
Затраты на оплату труда	766	794
Отчисления на социальные нужды	235	238
Амортизация	937	783
Прочие затраты	3 228	2 485
Итого	5 291	4 614
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+): незавершенного производства, готово продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 291	4 614

Директор

**Згурская Галина Александровна**