Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ММ РУС» за 2025 год

ИНН: 7817139010 | ОКПО: 58457649
Единица измерения: тыс. руб.
Показатели указаны на 31.12.2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности
Организация ведет деятельность по аренде и управлению собственным или арендованным недвижимым имуществом, ОКВЭД 68.20.

2. Информация об учетной политике
Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, включая ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ
Как субъект малого предпринимательства организация не применяет:
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 2/2008, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02.

2.2. Учет аренды (ФСБУ 25/2018)
Организация применяет упрощенные способы учета аренды, предусмотренные п. 11–12 ФСБУ 25/2018:
- Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду;
- В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

2.3. Учет основных средств и инвестиционной недвижимости
- Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету (за исключением недвижимого имущества);
- Все группы ОС оцениваются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом;
- Инвестиционная недвижимость учитывается отдельно и оценивается по первоначальной стоимости.

2.4. Учет запасов
Применяются упрощенные способы учета запасов (п. 17 ФСБУ 5/2019). Запасы оцениваются по фактической себестоимости (способ ФИФО), резерв под обесценение не создается.

2.5. Отчетность
Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность в соответствии с ФСБУ 4/2023.

3. Расшифровки показателей бухгалтерского баланса

Таблица 3. Нематериальные активы ----------

Таблица 4. Основные средства и инвестиционная недвижимость

Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	**38 032**
в т.ч. здания	38 032
Инвестиционная недвижимость	54 331
Амортизируемые ОС	38 032

Таблица 4.2. Права пользования активами (по ФСБУ 25). Накопленная амортизация прав пользования

Права пользования активами — всего	**(16 299)**
в т.ч. здания	(16 299)

Таблица 5. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения — всего	**4 000**
в том числе: Предоставленные займы	4 000

Таблица 6. Запасы ---------

Таблица 7. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность	**8 671**
в т.ч. расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 915
в т.ч. расчеты с покупателями и заказчиками	6 408
в т.ч. расчеты с разными дебиторами и кредиторами	41
в т.ч. расчеты по вкладам в уставный капитал	10
в т.ч. расчеты по ЕНС	280
в т.ч. расчеты по налогам и сборам	17

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 8 300 тыс. руб.

Таблица 8. Кредиторская задолженность

Краткосрочные обязательства – всего	**41 028**
в т.ч. обязательство по аренде	39 733
в т.ч. расчеты с поставщиками и подрядчиками	822
в т.ч. расчеты по налогам и сборам	413

в т.ч. расчеты по социальному страхованию	60

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 463 тыс. руб.

Таблица 9. Сведения об обеспечении обязательств ----------

Таблица 10. Расходы по обычным видам деятельности

Материальные затраты	45
Затраты на оплату труда	2 378
Отчисления на социальные нужды	402
Амортизация	31 755
Прочие затраты	2 283
Итого по элементам	**36 863**

Таблица 11. Государственная помощь ----------

Генеральный директор ООО «ММ РУС»

Гончарова М.В.