

Общество с ограниченной ответственностью "Бизнес-центр «Золотой Рог»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

ОКВЭД 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

2. Информация об учетной политике

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

2.1 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. По всем группам основных средств, кроме здания применяется линейный способ начисления амортизации. По зданию применяется метод амортизации уменьшаемого остатка (с коэффициентом ускорения 1). Здание находится в операционной аренде. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.2 Учет запасов

Запасы списываются по методу ФИФО. Материалы для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.3 Отчетность

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

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				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	переклассифицировано			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 538	-	4 903	-	(5 368)	-	-	-	-	5 084	-
	За 2024 г.	6 324	-	5 579	-	(6 365)	-	-	-	-	5 538	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 381	-	1 354	-	(1 227)	-	-	-	-	1 508	-
	За 2024 г.	1 524	-	1 401	-	(1 544)	-	-	-	-	1 381	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 045	-	3 538	-	(4 098)	-	-	-	-	3 485	-
	За 2024 г.	4 383	-	4 098	-	(4 436)	-	-	-	-	4 045	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	32	-	-	-	(32)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	32	-	-	-	-	-	-	-	-	32	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	80	-	11	-	-	-	-	-	-	91	-
	За 2024 г.	-	-	80	-	-	-	-	-	-	80	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	385	-	-	-	(385)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	5 538	-	4 903	-	(5 368)	-	-	-	X	5 084	-
	За 2024 г.	6 324	-	5 579	-	(6 365)	-	-	-	X	5 538	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1078	1078	820	820	1086	1086
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	1078	1078	820	820	1086	1086

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		списано			
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 133 1 916	114 197	- -	(283) (980)	- -	965 1 133	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	7 36	37 32	- -	(18) (61)	- -	27 7	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	25 44	25 25	- -	(25) (44)	- -	25 25	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	32 32	- -	- -	(32) -	- -	- 32	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	929 1 804	- -	- -	(208) (875)	- -	721 929	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	80 -	11 80	- -	- -	- -	91 80	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	60 -	41 60	- -	- -	- -	101 60	
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 133 1 916	114 197	- -	(283) (980)	- -	965 1 133	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 789	3 229
Затраты на оплату труда	5 231	2 721
Отчисления на социальные нужды	1 119	594
Амортизация	2 912	3 716
Прочие затраты	22 947	23 136
Итого по элементам	33 997	33 397
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	33 997	33 397