

**Государственное унитарное предприятие Республики Карелия
Республиканский государственный центр "Недвижимость"**

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

1. Основные виды экономической деятельности.

Организация ведет деятельность по технической инвентаризации недвижимого имущества, ОКВЭД 68.32.3.

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.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

2.1 Учет основных средств.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

К основным средствам относятся средства труда с первоначальной стоимостью более 100 000,00 (Сто тысяч рублей 00 копеек). Срок полезного использования по объектам устанавливается в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г. «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Увеличение основных средств в 2025 г. произошло за счёт приобретения геодезического оборудования, приёмник EFT M4 и автомобиля Москвич 3.

2.2 Учет запасов.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 Запасы.

К запасам относятся: топливо, материалы, запчасти, комплектующие изделия и другие объекты, сроком использования менее 12 месяцев, инструменты, инвентарь

Запасы списываются по средней стоимости. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

2.3. Дебиторская задолженность – 2269,00 тыс.руб.

Расчёты с покупателями – 950,00 тыс.руб.;

Сальдо по ЕНС – 300,00 тыс.руб.;

Расчёты с подотчётными лицами – 2,0 тыс.руб.;

Расчёты с разными дебиторами и кредиторами – 1017,00 тыс.руб.

Начислен резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. «Почта России ФГУП Петрозаводск» в сумме 29 813,50 (Двадцать девять тысяч восемьсот тринадцать рублей 50 копеек).

На 31.12.2025 г. размещён депозит на сумму 9800,00 тыс.руб. На расчётном счёте 294,00 тыс.руб.

Расходы будущих периодов составляют 291,00 тыс.руб., включают в себя лицензии, на право использования и обновления программ, а также страхование автомобилей, имущества и гражданской ответственности организации.

2.4. Капитал.

Уставный капитал составляет 7592,00 тыс.руб.

Учредителем предприятия является Министерство имущественных и земельных отношений Республики Карелия, у которого предприятие находится в ведомственном подчинении.

По согласованию с Министерством имущественных и земельных отношений Республики Карелия в 2025 г. за счёт нераспределённой прибыли прошлых лет был создан фонд развития для проведения ремонта помещений на сумму 1598,00 тыс.руб., а также произведена выплата вознаграждения сотрудникам предприятия по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2024 г.

2.5. Кредиторская задолженность 9503,00 тыс.руб.:

Расчёты с покупателями и заказчиками – 6531,00 тыс.руб. Увеличилась за счёт полученных авансов от покупателей в конце года.

Расчёты по налогам и сборам (НДФЛ, УСН, транспорт) – 332,00 тыс.руб.;

Расчёты по НДС (специальная ставка 5%) – 1078,00 тыс.руб.;

Расчёты по социальному страхованию (взносы по единому тарифу) -1192,00 тыс.руб.

Расчёты с разными дебиторами и кредиторами – 370,00 тыс.руб.

Согласно изменениям, внесенным ФЗ № 176-ФЗ и главы 21 и 26.2 НК РФ, с 01.01.2025 г. все налогоплательщики, применяющие УСН, признаются налогоплательщиками НДС.

С 01.01.2025 г. предприятие применяет специальную ставку НДС 5%.

По итогам 2025 г. выручка составила 69 371,00 тыс.руб.

Получены проценты в размере 1773,00 тыс.руб. за 2025 г. от размещения денежных средств в депозит.

Налог УСН составил 735,00 тыс.руб.

Чистая прибыль 2489,00 тыс.руб., что на 10% больше по сравнению с 2024 г.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Главный бухгалтер



Сергеева Ю.А.

От 03.12.25