

Общество с ограниченной ответственностью "Консорт"

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 аренде и управлению собственным недвижимым имуществом, ОКВЭД 81.10

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

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным [ФСБУ 4/2023](#).

3. Нематериальные активы

Отсутствуют.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизаци	амортизация	обесценение	переоценка первоначальная (переоцене	накопленная амортизаци	переклассифицирована первоначальная (переоцен	накопленные амортизаци	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	12 698	(11 106)	1 500	-	-	(1 793)	-	-	-	-	-	14 198	(12 900)
	3а 2024 г.	12 698	(9 382)	-	-	-	(1 724)	-	-	-	-	-	12 698	(11 106)
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	-	(989)	-	-	-	(58)	-	-	-	-	-	-	(1 046)
	3а 2024 г.	-	(931)	-	-	-	(58)	-	-	-	-	-	-	(989)
Сооружения	3а 2025 г.	-	(492)	1 500	-	-	(77)	-	-	-	-	-	1 500	(569)
	3а 2024 г.	-	(487)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-	(492)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	(9 626)	-	-	-	(1 658)	-	-	-	-	-	-	(11 284)
	3а 2024 г.	-	(7 964)	-	-	-	(1 662)	-	-	-	-	-	-	(9 626)
Земельные участки	3а 2025 г.	12 698	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 698	-
	3а 2024 г.	12 698	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 698	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	20 651	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 651	-
	3а 2024 г.	15 432	-	5 219	-	-	-	-	-	-	-	-	20 651	-
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	2 062	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 062	-
	3а 2024 г.	2 062	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 062	-
Сооружения	3а 2025 г.	573	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	573	-
	3а 2024 г.	573	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	573	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	18 016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 016	-
	3а 2024 г.	12 797	-	5 219	-	-	-	-	-	-	-	-	18 016	-

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	9 251	9 545	6 050
в том числе:			
Здания	1 015	1 073	1 131
Сооружения	1 504	82	86
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 732	8 390	4 833
Неамортизируемые основные средства - всего	12 698	12 698	12 698
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	12 698	12 698	12 698
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)								
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на создание основных средств	За 2025 г.	2 123	-	2 024	-	-	(1 500)	2 647
	За 2024 г.	6 570	-	772	-	(5 219)	-	2 123

5. 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			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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Рассчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рассчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рассчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рассчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рассчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рассчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	2 805	-	3 919	-	(2 285)	-	-	-	4 439	-
	3а 2024 г.	10 027	-	2 576	-	(9 798)	-	-	-	2 805	-
в том числе:											
Рассчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 387	-	12	-	(1 090)	-	-	-	310	-
	3а 2024 г.	185	-	1 216	-	(13)	-	-	-	1 387	-
Рассчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 329	-	3 897	-	(1 195)	-	-	-	4 031	-
	3а 2024 г.	2 614	-	1 329	-	(2 614)	-	-	-	1 329	-
Рассчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рассчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рассчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	50	-	-	-	-	-	-	-	50	-
	3а 2024 г.	7 133	-	-	-	(7 083)	-	-	-	50	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рассчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	3а 2024 г.	92	-	-	-	(89)	-	-	-	3	-
Рассчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рассчеты по ЕНС	3а 2025 г.	35	-	11	-	-	-	-	-	46	-
	3а 2024 г.	4	-	31	-	-	-	-	-	35	-
Рассчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рассчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рассчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рассчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рассчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рассчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	2 805	-	3 919	-	(2 285)	-	-	X	4 439	-
	3а 2024 г.	10 027	-	2 576	-	(9 798)	-	-	X	2 805	-

Директор

Кузнецов А.С.

" " 20__ г.