Общество с ограниченной ответственностью "МОЯСТОЛИЦА"

ИНН/КПП 7722814121/772201001

109052, Москва г, Нижегородская ул, дом № 86, корпус А, квартира 22

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31 декабря 2025 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "МОЯСТОЛИЦА"(далее по тексту – Организация), по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общие сведения об организации

Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Организацией: 68.31 - Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе

В отчетном периоде Организация не осуществляла других видов деятельности, в том числе подлежащих лицензированию.

Информация об органах управления:

Единоличным исполнительным органом является, генеральный директор Киреева Оксана Валерьевна

Дата государственной регистрации: 18.07.2013 г.

Юридический адрес организации: 109052, Город Москва, ул Нижегородская, дом 86, корпус А, квартира 22

Среднесписочная численность сотрудников Организации на 31.12.2025 г. составила - 1 человек.

Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет. Дочерних и зависимых организаций нет.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из того, что отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности как минимум в течение 12-ти месяцев. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов, и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Руководством также проведена оценка способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Учётная политика Организации на 2025 год утверждена приказом от 31.12.2023 г. №1-УП и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

3. У**четная политика**

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации несет Генеральный директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Организации возложена на Генерального директора.

Бухгалтерский учет в Организации ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

4. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- офисное оборудование
- производственный и хозяйственный инвентарь
- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

В 2025 г. поступили основные средства на сумму 369 тыс. руб. Начислена амортизация на сумму 72 тыс. руб.

5. Расшифровка и пояснения к Дебиторской задолженности по строке 1240 Раздела Финансовые и другие оборотные Активы Бухгалтерского Баланса за 2025 г.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	951	140	(135)	956
	За 2024 г.	1 430	135	(614)	951
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	614	-	(614)	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	141	140	(135)	146
	За 2024 г.	6	135	-	141
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	800	-	-	800
	За 2024 г.	800	-	-	800
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	10	-	-	10
	За 2024 г.	10	-	-	10
Итого	За 2025 г.	951	140	(135)	956
	За 2024 г.	1 430	135	(614)	951

В августе 2023 г. Общество предоставило генеральному директору Киреевой Оксане Валерьевне беспроцентный займ на сумму 800 тыс руб.:

-Договор беспроцентного займа №1/23 от 15.08.2023 г на сумму 300 тыс руб.;

-Договор беспроцентного займа №2/23 от 20.08.2023 г на сумму 250 тыс руб.;

-Договор беспроцентного займа №3/23 от 21.08.2023 г на сумму 250 тыс руб.;

Возврат займа Обществу, планируется в течение 2026 г.

На 31.12.2025 г. у Общества числится страховой депозит на сумму 146 тыс. руб.:

-Договор аренды №01/08-2024/А1 от 01.08.2024 г. на сумму 140 тыс. руб.;

-Договор бухгалтерского обслуживания БО-11/16-003 от 08.11.2016 г. на сумму 6 тыс. руб.

6. Расшифровка и пояснения к Кредиторской задолженности Пассив Бухгалтерского Баланса за 2025 г.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	221	394	(206)	409
	За 2024 г.	19	209	(7)	221
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10	10	(10)	10
	За 2024 г.	7	10	(7)	10
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	141	384	(142)	383
	За 2024 г.	-	141	-	141
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	70	-	(54)	16
	За 2024 г.	12	58	-	70
Итого	За 2025 г.	221	394	(206)	409
	За 2024 г.	19	209	(7)	221

7. Пояснения к строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за 2025 г.

Бухгалтерский учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» (Приказ МФ РФ от 06.05.1999 № 32н).

Выручка Общества по основному виду деятельности, а именно деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе составила:

- за 2024 г. 2 017 тыс руб.
- за 2025 г. 187 тыс. руб.

Учет выручки ведется в разрезе субконто к счету 90 «Продажи» отдельно по каждому виду деятельности и ставкам НДС.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

8. Расшифровка Расходам по обычным видам деятельности к строке 2120 Очета о финансовых результатах за 2025 г.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Амортизация	72	149
Аренда	1650	618
Бухгалтерские услуги	124	101
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 846	868

Расходы по обычным видам деятельности ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Генеральный директор
ООО «МОЯСТОЛИЦА» _____ Киреева О. В.