

Общество с ограниченной ответственностью "ЖК Балтия"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие сведения об юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ЖК Балтия»
Сокращенное наименование	ООО «ЖК Балтия»
Адрес	143581, Московская обл., Истра г.о., Павловская Слобода с., Ленина ул., зд. 77
ИНН/КПП	5017088394/501701001
ОГРН	1105017003409
ОКПО	68171575

Основным видом деятельности ООО «ЖК Балтия» является управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе, ОКВЭД 68.32.

ООО «ЖК Балтия» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ (п. п. 51, 52, 53, 63 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность, п. п. 6, 6.1 Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н, п. п. 35, 37 Информации Минфина России N ПЗ-3/2024)".

Система налогообложения - упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения – «Доходы». Ставка по налогу УСН – 6 %.

2. Информация об учетной политике

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

Критерий существенности – 5% от валюты баланса.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как микропредприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

объекты ОС, НМА и капвложения не проверяются на обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 3 ФСБУ 14/2022, п. 4 ФСБУ 26/2020). В этом случае балансовая стоимость ОС и НМА определяется как первоначальная стоимость, уменьшенная на суммы накопленной амортизации.

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, резерв под обесценение запасов не формируется (п. 32 ФСБУ 5/2019).

2.4 предметы аренды не признаются в качестве права пользования активом, т.к. договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, арендатор не может выкупить предмет аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду (пп. "в" п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018); Все иные затраты признаются расходами по обычным видам деятельности текущего периода (п. 13 ФСБУ 25/2018, п.5 ПБУ10/99);

2.5 расходы по займам учитываются в качестве прочих, в том числе проценты за пользование заемными средствами, направленными на приобретение (создание) инвестиционного актива (п. 7 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам");

2.6 Отчетность

Расшифровка строки 1150 бухгалтерской отчетности

Основное средство	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Внутрипоселковая система газификации	32858	35370	37881

Расшифровка строки 1240 бухгалтерской отчетности

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.		На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Дебиторская задолженность, в.т.ч:	56376		40339	33383
Расчеты с покупателями и заказчиками	56366		40267	33379
Расчеты по налогам	4		54	3
Расчеты с внебюджетными фондами	6		3	1
Расчеты с прочими дебиторами/кредиторами	0		15	0

Расшифровка строки 1410 бухгалтерской отчетности

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Долгосрочные заемные средства, в.т.ч:	42926	43000	46717
Долгосрочные займы	24623	26487	31692
Проценты по долгосрочным займам	18303	16513	15025

Расшифровка строки 1520 бухгалтерской отчетности

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Краткосрочная кредиторская задолженность, в.т.ч:	1702	1609	1993
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1576	1496	1426
Расчеты по налогам	69	56	507
Расчеты с внебюджетными фондами	10	10	10
Расчеты по заработной плате	30	30	30
Прочие расчеты с работниками	0	0	3
Расчеты с прочими дебиторами/кредиторами	17	17	17

Расшифровка строки 2350 бухгалтерской отчетности

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Прочие расходы, в.т.ч:	4261	4131
амортизация	2511	2511
Расчеты по заработной плате	410	410
налоги	124	124
Судебные расходы	1016	919
Аренда помещения	80	80
прочие	120	87

Организация вправе исправлять в бухгалтерском учете несущественные ошибки прошлых лет, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за прошедший отчетный год, в порядке, установленном для исправления несущественных ошибок прошлых лет (п.п.9, 14 ПБУ22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности"):

- с отнесением прибыли или убытка, возникших в результате исправления ошибок, в прочие доходы или расходы текущего отчетного периода;
- без ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

2.7 События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор



Давыдкин Р.В.

