

Общество с ограниченной ответственностью

"Герань"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

## 1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика, ОКВЭД 71.12.2.

## 2. Информация об учетной политике

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

### 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом

### 2.3 Учет запасов

Запасы списываются по ФИФО.

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 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства

### 2.5 Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по форме, утвержденной учетной политикой с учетом рекомендаций ФСБУ 4/2023.

## 3. Табличные пояснения к существенным статьям баланса:

### 3.1 Дебиторская задолженность.

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	32 604	-	134 359	-	(38)	-	-	-	166 925	-
	За 2024 г.	30 869	-	1 773	-	(37)	-	-	-	32 604	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	33	-	14	-	(33)	-	-	-	14	-
	За 2024 г.	42	-	29	-	(37)	-	-	-	33	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	32 566	-	134 345	-	-	-	-	-	166 911	-
	За 2024 г.	30 827	-	1 738	-	-	-	-	-	32 566	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	6	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
Итого	За 2025 г.	32 604	-	134 359	-	(38)	-	-	X	166 925	-
	За 2024 г.	30 869	-	1 773	-	(37)	-	-	X	32 604	-

### 3.2 Обязательства.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	165 559	720	-	(394)	-	-	165 884
	За 2024 г.	233 518	1 876	-	(69 835)	-	-	165 559
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	154 063	720	-	-	-	-	154 783
	За 2024 г.	223 898	-	-	(69 835)	-	-	154 063
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	11 496	-	-	(394)	-	-	11 101
	За 2024 г.	9 620	1 876	-	-	-	-	11 496
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	77	-	-	-	-	77
	За 2024 г.	58	-	-	(58)	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	77	-	-	-	-	77
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	58	-	-	(58)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	165 559	797	-	(394)	-	X	165 961
	За 2024 г.	233 576	1 876	-	(69 893)	-	X	165 559