

Общество с ограниченной ответственностью "Недвижимость"

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

1. Согласно сведений содержащих в ЕГРЮЛ общество имеет право осуществлять следующие виды деятельности:

- ОКВЭД 68.31.1 - услуги юридическим и физическим лицам по купле-продаже и обмену недвижимости;
- ОКВЭД 46.90 - торговля и коммерческое посредничество;
- ОКВЭД 82.99 - Агентские услуги;
- Другие виды деятельности, не запрещенные законом.

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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 Учет финансовых вложений

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.5 Учет аренды

Применять нормы ФСБУ 25/2018 только к тем договорам аренды, которые предусматривают переход права собственности на объект аренды к арендатору либо предусматривают сдачу объекта аренды в субаренду. Учет операций по всем остальным договорам аренды вести без применения ФСБУ 25/2018.

2.6 Бухгалтерская отчетность

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г. 2	10215	(699)		()	(190)						10215	(889)
	за 20 24 г. 3	10215	(508)		()	(191)						10215	(699)
	В том числе:	за 20 25 г. 2	10215	(699)		()	(190)						(889)
Нежилое помещение	за 20 24 г. 3	10215	(508)		()	(191)						10215	(699)
	Инвестиционная недвижимость - всего	за 20 г. 2	()		()	()						()	()
	за 20 г. 3	()	()		()	()						()	()
В том числе:	за 20 г. 2	()	()		()	()						()	()
	за 20 г. 3	()	()		()	()						()	()
	(группа)	20 г. 3	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступи- ло	Изменения за период		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обеспечение	переклас- сифици- ровано	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректиров- ка		списано	накопленная корректиров- ка				первоначальная стоимость	накопленная корректиров- ка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г. ²	65574		13135	(10000)					68709	
	за 20 24 г. ³	39843		25731	()					65574	
В том числе:	за 20 25 г. ²	65574		13135	(10000)					68709	
Вкл. в Ук. иб друг. орг. заим	за 20 24 г. ³	39843		25731	()					65574	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г. ²				()						
	за 20 24 г. ³				()						
В том числе:	за 20 25 г. ²				()						
	за 20 24 г. ³				()						
Итого	за 20 25 г. ²	65574		13135	(10000)					68709	
	за 20 24 г. ³	39843		25731	()					65574	

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20__25 г. ⁵	На 31 декабря 20__24 г. ⁶	На 31 декабря 20__23 г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе:			
(вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений			

7. 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 сомнитель- ным долгам	поступило		списано		восстанов- ление резерва	перекласси- фицировано	по условиям договора	резерв по сомнитель- ным долгам
				в результате фактов хозяйствен- ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	5842	()	3775		(3901)	()			5716	()
	за 20 24 г. ³	3817	()	2025		(0)	()			5842	()
В ТОМ ЧИСЛЕ: Проценты по займам	за 20 25 г. ²	5842	()	3775		(3901)	()			5716	()
	за 20 24 г. ³	3817	()	2025		(0)	()			5842	()
<i>Прочиты по займам</i> Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	115	()	1196		(995)	()			307	()
	за 20 24 г. ³	3	()	553		(441)	()			115	()
В ТОМ ЧИСЛЕ: Рач. по налог., прочая	за 20 25 г. ²	115	()	1196		(995)	()			307	()
	за 20 24 г. ³	3	()	553		(441)	()			115	()
<i>Рач. по налог., прочая</i> Итого	за 20 25 г. ²	5957	()	4971		(4896)	()		X	6032	()
	за 20 24 г. ³	3820	()	2578		(441)	()		X	5957	()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
	по условиям договора	по условиям договора	по условиям договора
Всего			
В том числе:			
(and)			

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы списано	
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²	0					0
	за 20 24 г. ³	0					0
в том числе: Кредитам и займам	за 20 25 г. ²	0					0
	за 20 24 г. ³	0					0
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²	12	889		804		97
	за 20 24 г. ³	1	12		1		12

В том числе: налог на прир., прочее	за 20__ 20__ г.г. ²	12	889	(804)	()	97
	за 20__ 20__ г.г. ³	1	12	(1)	()	12
Итого	за 20__ 20__ г.г. ²	12	889	(804)	()	X 97
	за 20__ 20__ г.г. ³	1	12	(1)	()	X 12

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 20__ 20__ г.г. ⁵	На 31 декабря 20__ 20__ г.г. ⁶	На 31 декабря 20__ 20__ г.г. ⁷
Всего	0	0	0
В том числе: (and)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	стисано		как избыточная сумма	
				поташено			
Оценочные обязательства - всего	за 20__ 20__ г.г. ²		()	()	()		
	за 20__ 20__ г.г. ³		()	()	()		
В том числе:	за 20__ 20__ г.г. ²		()	()	()		
	за 20__ 20__ г.г. ³		()	()	()		
(сруппиd)	20__ г.г. ³		()	()	()		

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе: (and)			
Выданные - всего			
в том числе: (and)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 25 г. ²	За 20 24 г. ³
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	180	180
Отчисления на социальные нужды	54	54
Амортизация	-	-
Прочие затраты	32	33
Итого по элементам	266	267
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	266	267

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 20 25 г. ²		За 20 24 г. ³	
	получено	возвращено	получено	возвращено
Получено бюджетных средств - всего	0		0	
в том числе:				
на финансирование капитальных затрат				
на финансирование текущих расходов				

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за 20 25 г. ²	0			0
	за 20 24 г. ³	0			0
в том числе:	за 20 25 г. ²				
	за 20 24 г. ³				
(назначение)	за 20 25 г. ²				
	за 20 24 г. ³				

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

Директор

Кукин В.А.

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 20 " марта 20 26 г.

- 1 Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
- 2 Указывается отчетный период.
- 3 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
- 4 Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
- 5 Указывается отчетная дата.
- 6 Указывается предыдущий год.
- 7 Указывается год, предшествующий предыдущему.