

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

Общество с ограниченной ответственностью "Золотой Очаг-2" ИНН 3907060938

1. Общие положения

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО "Золотой Очаг-2" (далее по тексту Организация)
- 1.2. Юридический адрес: 236011, Калининградская обл., Калининград г, Судостроительная ул., дом № 75, строение Литер Е, оф.309А
- 1.3. Дата государственной регистрации: 08.11.2007 г.
- 1.4. Уставный капитал Организации составляет 10 000,00 руб.
Учредитель Организации - • Болычев Олег Николаевич с долей 100 процентов.
- 1.5. Единоличный орган управления:
Генеральный директор Общества: Копейкин Владимир Владимирович, Решение от 22.06.2017 г.
Главный бухгалтер Общества: Копейкин Владимир Владимирович
- 1.6. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.
- 1.7. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
- 1.8. Основной вид деятельности - 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

2. Учетная политика

- 2.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 2.2. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Способы ведения бухгалтерского учета из учетной политики в разрезе объектов учета.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
----------------------------	----------------------	-----------

	2.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по методу ФИФО.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от

3.1.2. 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	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	950	950	950
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	950	950	950
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

3.2. Дебиторская задолженность

3.2.1. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	14	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	14	-	(1)	-	-	-	14	-
в том числе:											
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	14	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	14	-	-	-	-	-	14	-
Итого	За 2025 г.	14	-	-	-	(14)	-	-	X	-	-
	За 2024 г.	1	-	14	-	(1)	-	-	X	14	-

3.3. Обязательства

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

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)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 757	34	-	-	-	6 791
	За 2024 г.	6 630	127	-	-	-	6 757
в том числе:							
Долгосрочные займы	За 2025 г.	6 757	34	-	-	-	6 791
	За 2024 г.	6 630	127	-	-	-	6 757
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	524	67	-	-	-	592
	За 2024 г.	562	1	-	(39)	-	524
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	511	-	-	-	-	511
	За 2024 г.	511	-	-	-	-	511
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	14	6	-	-	-	20
	За 2024 г.	52	1	-	(39)	-	14
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	61	-	-	-	61
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	7 281	101	-	-	X	7 383
	За 2024 г.	7 192	128	-	(39)	X	7 281

3.4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1	1
Итого по элементам	1	1
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1	1

Генеральный директор

Копейкин Владимир Владимирович

"28" февраля 2026 г.