

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

ООО «Эра»

## 1. Общие сведения об организации

Наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Эра» (сокращенное наименование ООО «Эра», далее по тексту- Общество);

ИНН/КПП – 5906085066/590601001;

ОГРН – 1085906005976;

Юридический адрес – 614107, Пермский край, г. Пермь, ул. Металлистов, д.8, кв.14

## 2. Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности, осуществляемой Обществом в 2025 году - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

## 3. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Общество применяет упрощенные способы ведения учета.

### 3.1. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям признания п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его первоначальная стоимость превышает 100 000,00 рублей, без дальнейшей переоценки. Проверка на обесценение не производится.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

#### 3.1.1. *Инвестиционная недвижимость*

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств – инвестиционная недвижимость. Инвестиционная недвижимость признается по первоначальной стоимости, в дальнейшем не переоценивается.

### 3.2. Запасы

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

В связи со спецификой осуществляемой деятельности у Общества отсутствует незавершенное производство.

Резерв под обесценение материалов не создается. Общество отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

### **3.3. Дебиторская задолженность. Резерв по сомнительным долгам**

Проверке на вероятность погашения в установленные сроки подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

### **3.4. Аренда (лизинг)**

Организация классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением любого из следующих случаев:

- условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды

### **3.5. Доходы и расходы**

Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе доходов по обычным видам деятельности.

### **3.6. Бухгалтерская отчетность**

Общество применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах по группам показателей. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов. Сырье и материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов.

Депозиты до востребования или открытые на срок три месяца и менее, отражаются в бухгалтерском балансе в составе денежных эквивалентов.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни. В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

#### 4. Основные средства

##### Наличие и движение основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На начало года		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		Амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	за 2024 год	551	(450)	0	0	0	(45)	551	(495)
	за 2025 год	551	(495)	0	0	0	(29)	551	(524)
Инвестиционная недвижимость, всего	за 2024 год	22 992	(12 329)	0	0	0	(504)	22 992	(12 833)
	за 2025 год	22 992	(12 833)	0	0	0	(320)	22 992	(13 153)
в том числе: здания, помещения	за 2024 год	20 901	(12 329)	0	0	0	(504)	20 901	(12 833)
	за 2025 год	20 901	(12 833)	0	0	0	(320)	20 901	(13 153)
земельные участки	за 2024 год	2 091	0	0	0	0	0	2 091	0
	за 2025 год	2 091	0	0	0	0	0	2 091	0

На начало 2025 года пересматривались сроки полезного использования следующих объектов недвижимости:

N	Основное средство	Инв. №	Способ начисления амортизации	СПИ - предыдущее значение	СПИ - новое значение на 01.01.2025	Остаток СПИ- предыдущее значение	Остаток СПИ - новое значение на 01.01.2025
1	Нежилое помещение (4323,2 кв.м.) по адресу: кл. Цеткин, 14	10000915	Линейный способ	388	499	192	303

## 5. Дебиторская задолженность

### Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за исключение задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде)					На конец года	
		по условиям договоров	резерв по сомнительным долгам	Поступило		Списано			по условиям договоров	резерв по сомнительным долгам
				по условиям договоров	Резерв по сомнительным долгам	погашено	на расходы	восстановление резерва		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	за 2024 год	2 945	(1 497)	322	(71)	(275)	0	118	2 992	(1 450)
	за 2025 год	2 992	(1 450)	415	(360)	(347)	0	158	3 060	(1 652)
в том числе: авансы выданные поставщикам	за 2024 год	38	0	60	0	(23)	0	0	75	0
	за 2025 год	75	0	43	0	0	0	0	118	0
покупатели и заказчики	за 2024 год	761	(474)	226	(71)	(93)	0	57	894	(488)
	за 2025 год	894	(488)	336	(360)	(204)	0	158	1 026	(690)
займы выданные	за 2024 год	2 069	(962)	36	0	(96)	0	0	2 009	(962)
	за 2025 год	2 009	(962)	0	0	(140)	0	0	1 869	(962)
прочие	за 2024 год	77	(61)	0	0	(63)	0	61	14	0
	за 2025 год	14	0	36	0	(3)	0	0	47	0

## 6. Обязательства

### Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец года
			Поступило		Списано		
			по условиям договоров	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
1	2	3	4	5	6	7	8
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	за 2024 год	2 937	362	0	(1 807)	0	1 492
	за 2025 год	1 492	137	0	(473)	0	1 156
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024 год	1 783	0	0	(1 751)	0	32
	за 2025 год	32	16	0	(20)	0	28
авансы полученные	за 2024 год	72	7	0	(56)	0	23
	за 2025 год	23	82	0	(17)	0	88
налоги, страховые взносы	за 2024 год	765	210	0	0	0	975
	за 2025 год	975	37	0	0	0	1 012
расчеты с персоналом	за 2024 год	295	63	0	0	0	358
	за 2025 год	358	0	0	(358)	0	0
прочие	за 2024 год	22	82	0	0	0	104
	за 2025 год	104	2	0	(78)	0	28

## 7. Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
1	2	3
Материальные расходы	7 498	6 766
Затраты на оплату труда	8 806	7 766
Отчисления на социальные нужды	1 910	1 531
Амортизация	344	529
Налоги	2 279	2 194
Прочие затраты	99	163
Итого расходы по обычным видам деятельности	20 936	18 949

Директор

Бендерский Вадим Садкович

«26» марта 2026г.

