

Приложение № 8  
к Федеральному стандарту  
бухгалтерского учета ФБУ 4/2023  
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",  
утвержденному приказом  
Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 04.10.2023 № 157н

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "РМП Недвижимость-Новосибирск"

### 1. Основные виды экономической деятельности

68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

### 2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Амортизация ОС исчисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и срока полезного использования.

Расходы на управление организацией в целом списываются на счет 90 «Продажи».

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления.

Организация применяет общую систему налогообложения

Ведение налогового учета осуществляется на основе первичных бухгалтерских документов и аналитических регистров бухгалтерского учета.

## 3. Основные средства

## 3.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя  | Период                       | Изменения за период                      |                                       |           |  |                                       |             |             |  |                                       |                      | На конец периода |  |                                       |          |
|--|------------------------------|--|---------------------------------------|-----------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|---------------------------------------|----------------------|------------------|--|---------------------------------------|----------|
|  |                              | На начало года                           |                                       | поступило | списано                                  |                                       | амортизация | обесценение | переоценка                               |                                       | переклассифицировано |                  | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |          |
|  |                              | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |           | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |             |             | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |                      |                  |  |                                       |          |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | за год 25 г. <sup>2</sup>    | 209037                                   | (110838)                              |           |  |                                       | (6587)      |             |  |                                       |                      |                  |  | 209037                                | (117425) |
|  | за год 20 24 г. <sup>3</sup> | 209037                                   | (104271)                              |           |  |                                       | (6567)      |             |  |                                       |                      |                  |  | 209037                                | (110838) |
| в том числе:   |                              |  |                                       |           |  |                                       |             |             |  |                                       |                      |                  |  |                                       |          |
| Здания, строения, помещения, сооружения                                | за год 2025                  | 171131                                   | (85124)                               |           |  |                                       | (5779)      |             |  |                                       |                      |                  |  | 171131                                | (90903)  |
|  | за год 2024                  | 171131                                   | (79365)                               |           |  |                                       | (5759)      |             |  |                                       |                      |                  |  | 171131                                | (85124)  |
| Производственное оборудование и инвентарь                              | за год 2025                  | 27943                                    | (25714)                               |           |  |                                       | (808)       |             |  |                                       |                      |                  |  | 27943                                 | (26522)  |
|  | за год 2024                  | 27943                                    | (24906)                               |           |  |                                       | (808)       |             |  |                                       |                      |                  |  | 27943                                 | (25714)  |
| Земельные участки  | за год 2025                  | 9963                                     |                                       |           |  |                                       |             |             |  |                                       |                      |                  |  | 9963                                  | 0        |
|  | за год 2024                  | 9963                                     |                                       |           |  |                                       |             |             |  |                                       |                      |                  |  | 9963                                  | 0        |



## 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя   | На <u>31 декабря</u><br>20 <u>25</u> г. <sup>5</sup> | На 31 декабря<br>20 <u>24</u> г. <sup>6</sup> | На 31 декабря<br>20 <u>23</u> г. <sup>7</sup> |
|---|--|---|---|
| Амортизируемые основные средства - всего  | 81649  | 88236   | 94803   |
| в том числе:  |  |   |   |
| Здания, строения, помещения, сооружения   | 80228  | 86007   | 91766   |
| Производственное оборудование и инвентарь   | 1421   | 2229  | 3037  |
| Неамортизируемые основные средства - всего  | 9963   | 9963  | 9963  |
| в том числе:  |  |   |   |
| используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы<br><i>(группа, объект)</i> |  |   |   |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются  |  |   |   |
| <i>Земельные участки</i>  | 9963   | 9963  | 9963  |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости<br><i>(группа, объект)</i>  |  |   |   |

## 3.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя   | На 31 декабря<br>20 25 г. <sup>5</sup> | На 31 декабря<br>20 24 г. <sup>6</sup> | На 31 декабря<br>20 23 г. <sup>7</sup> |
|---|--|--|--|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего | 0                                      | 0                                      | 0                                      |
| в том числе:  |  |  |  |
| <i>(группа)</i>   |  |  |  |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего   | 0                                      | 0                                      | 0                                      |
| в том числе:  |  |  |  |
| <i>(группа)</i>   |  |  |  |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего                                      | 0                                      | 0                                      | 0                                      |
| в том числе:  |  |  |  |
| <i>(группа)</i>   |  |  |  |
| из них  |  |  |  |
| основные средства, находящиеся в залоге   |  |  |  |

#### 4. Запасы

с.6

##### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя  | Период                          | На начало года            |                        | Изменения за период |                           |                        |                        |                        |                           | На конец периода       |                           |                        |
|--|---------------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
|  |                                 | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты             | списано                   |                        | резерв под обесценение | резерв под обесценение | изменения видов запасов   |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
|  |                                 |                           |                        |                     | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                        |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                           |                        |
| Запасы - всего   | за год<br>20 25 г. <sup>2</sup> | 156                       | ( 0 )                  | 416                 | ( 572 )                   | 0                      | 0                      | X                      | X                         | 0                      | ( 0 )                     |                        |
|  | за год<br>20 24 г. <sup>3</sup> | 59                        | ( 0 )                  | 843                 | ( 746 )                   | 0                      | 0                      | X                      | X                         | 156                    | ( 0 )                     |                        |
| в том числе:<br>Сырье, материалы и<br>другие аналогичные<br>ценности | за год<br>20 25 г. <sup>2</sup> | 156                       | ( 0 )                  | 416                 | ( 572 )                   | 0                      | 0                      |                        |                           | 0                      | ( 0 )                     |                        |
|  | за год<br>20 24 г. <sup>3</sup> | 59                        | ( )                    | 843                 | ( 746 )                   | 0                      | 0                      |                        |                           | 156                    | ( 0 )                     |                        |

##### 4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя               | На 31 декабря<br>20 25 г. <sup>5</sup> |                        | На 31 декабря<br>20 24 г. <sup>6</sup> |                        | На 31 декабря<br>20 23 г. <sup>7</sup> |                        |
|---------------------------------------|--|------------------------|--|------------------------|--|------------------------|
|                                       | фактическая себестоимость              | резерв под обесценение | фактическая себестоимость              | резерв под обесценение | фактическая себестоимость              | резерв под обесценение |
| Запасы, находящиеся в пути, - всего   | 0                                      |                        | 0                                      |                        | 0                                      |                        |
| в том числе:<br>(вид)                 |  |                        |  |                        |  |                        |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | 0                                      |                        | 0                                      |                        | 0                                      |                        |
| в том числе:<br>(вид)                 |  |                        |  |                        |  |                        |

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                        | Период                        | Изменения за период   |                                    |           |            |                       |                      |                      |                               |                      |     | На конец периода     |                               |
|--|-------------------------------|---|------------------------------------|-----------|------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-----|----------------------|-------------------------------|
|  |                               | (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |                                    |           |            |                       |                      |                      |                               |                      |     | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
|  |                               | На начало года  |                                    | поступило |            | погашено              |                      | 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 | востановление резерва | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |                      |     |                      |                               |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | за год 20 25 г. <sup>2</sup>  | ( )   | ( )                                | ( )       | ( )        | ( )                   | ( )                  | ( )                  | ( )                           | ( )                  | ( ) | ( )                  | ( )                           |
|  | за год 20 24 г. <sup>3</sup>  | ( )   | ( )                                | ( )       | ( )        | ( )                   | ( )                  | ( )                  | ( )                           | ( )                  | ( ) | ( )                  | ( )                           |
|  | в том числе:                  | ( )   | ( )                                | ( )       | ( )        | ( )                   | ( )                  | ( )                  | ( )                           | ( )                  | ( ) | ( )                  | ( )                           |
| (вид)  | за год 20 24 г. <sup>3</sup>  | ( )   | ( )                                | ( )       | ( )        | ( )                   | ( )                  | ( )                  | ( )                           | ( )                  | ( ) | ( )                  | ( )                           |
|  | за год 20 25 г. <sup>2</sup>  | 15589   | ( 0 )                              | 88662     | 0          | ( 87042 )             | ( 0 )                | 0                    | 0                             | 0                    | 0   | 0                    | 17209                         |
|  | за год 20 24 г. <sup>3</sup>  | 14880   | ( 0 )                              | 83298     | 0          | ( 82589 )             | ( 0 )                | 0                    | 0                             | 0                    | 0   | 0                    | 15589                         |
| В том числе: <i>Задолженность покупателей</i>  | за год 20 25 г. <sup>2</sup>  | 498   | ( 0 )                              | 51921     | 0          | ( 51817 )             | ( 0 )                | 0                    | 0                             | 0                    | 0   | 0                    | 602                           |
|  | за год 20 24 г. <sup>3</sup>  | 270   | ( 0 )                              | 48604     | 0          | ( 48376 )             | ( 0 )                | 0                    | 0                             | 0                    | 0   | 0                    | 498                           |
|  | за год 20 25 г. <sup>2</sup>  | 15091   | ( 0 )                              | 36741     | 0          | ( 35225 )             | ( 0 )                | 0                    | 0                             | 0                    | 0   | 0                    | 16607                         |
| Итого  | за год 20 24 г. <sup>3</sup>  | 14610   | ( 0 )                              | 34694     | 0          | ( 34213 )             | ( 0 )                | 0                    | 0                             | 0                    | 0   | 0                    | 15091                         |
|  | за год 20 25 г. <sup>2</sup>  | 15589   | ( 0 )                              | 88662     | 0          | ( 87042 )             | ( 0 )                | 0                    | 0                             | 0                    | X   | 0                    | 17209                         |
|  | за год 20 24 г. <sup>3</sup>  | 14880   | ( 0 )                              | 83298     | 0          | ( 82589 )             | ( 0 )                | 0                    | 0                             | 0                    | X   | 0                    | 15589                         |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 20 25 г. <sup>3</sup> |                      | На 31 декабря 20 24 г. <sup>6</sup> |                      | На 31 декабря 20 23 г. <sup>7</sup> |                      |
|-------------------------|-------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------|
|                         | по условиям договора                | балансовая стоимость | по условиям договора                | балансовая стоимость | по условиям договора                | балансовая стоимость |
| Всего                   | 0                                   | 0                    | 0                                   | 0                    | 0                                   | 0                    |
| в том числе: (вид)      |                                     |                      |                                     |                      |                                     |                      |

6. Обязательства  
6.1. 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) |                                    | переклассифицировано | списано  |           |                  |
|                                     |                                 |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)              | проценты, штрафы и иные начисления |                      | погашено | на доходы |                  |
| Долгосрочные обязательства - всего  | за год<br>20 25 г. <sup>2</sup> |                |   |                                    |                      | ( )      | ( )       |                  |
|                                     | за год<br>20 24 г. <sup>3</sup> |                |   |                                    |                      | ( )      | ( )       |                  |
| в том числе:                        | за год<br>20 25 г. <sup>2</sup> |                |   |                                    |                      | ( )      | ( )       |                  |
|                                     | за год<br>20 24 г. <sup>3</sup> |                |   |                                    |                      | ( )      | ( )       |                  |
| (вид)                               |                                 |                |   |                                    |                      | ( )      | ( )       |                  |
| Краткосрочные обязательства - всего | за год<br>20 25 г. <sup>2</sup> | 9205           | 167381  | 0                                  | 94853                | ( 0 )    | ( 0 )     | 81733            |
|                                     | за год<br>20 24 г. <sup>3</sup> | 9058           | 85578   | 0                                  | 85431                | ( 0 )    | ( 0 )     | 9205             |
| в том числе:                        | за год<br>20 25 г. <sup>2</sup> | 623            | 26440   | 0                                  | 25746                | ( 0 )    | ( 0 )     | 1317             |
| Поставщики                          | за год<br>20 24 г. <sup>3</sup> | 767            | 24329   | 0                                  | 24473                | ( 0 )    | ( 0 )     | 623              |
| в том числе:                        | за год<br>20 25 г. <sup>2</sup> | 8582           | 140941  | 0                                  | 69107                | ( 0 )    | ( 0 )     | 80416            |
| Прочие                              | за год<br>20 24 г. <sup>3</sup> | 8291           | 61249   | 0                                  | 60958                | ( 0 )    | ( 0 )     | 8582             |
| Итого                               | за год<br>20 25 г. <sup>2</sup> | 9205           | 167381  | 0                                  | 94853                | ( 0 )    | ( 0 )     | 81733            |
|                                     | за год<br>20 24 г. <sup>3</sup> | 9058           | 85578   | 0                                  | 85431                | ( 0 )    | ( 0 )     | 9205             |

**6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)**

| Наименование показателя | На 31 декабря<br>20 25 г. <sup>5</sup> | На 31 декабря<br>20 24 г. <sup>6</sup> | На 31 декабря<br>20 23 г. <sup>7</sup> |
|-------------------------|--|--|--|
| Всего                   | 0                                      | 0                                      | 0                                      |
| в том числе:<br>(вид)   |  |  |  |

**6.3. Оценочные обязательства**

| Наименование показателя         | Период                          | На начало года | Изменения за период |          |                      | На конец периода |
|---------------------------------|---------------------------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
|                                 |                                 |                | признано            | погашено | как избыточная сумма |                  |
| Оценочные обязательства - всего | за год<br>20 25 г. <sup>2</sup> | 0              | 0                   | ( 0 )    | ( 0 )                | 0                |
|                                 | за год<br>20 24 г. <sup>3</sup> | 0              | 0                   | ( 0 )    | ( 0 )                | 0                |
| в том числе:                    | за год<br>20 25 г. <sup>2</sup> |                |                     |          |                      |                  |
| (группа)                        | за год<br>20 24 г. <sup>3</sup> |                |                     |          |                      |                  |

## 7. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя                | На 31 декабря<br>20 25 г. <sup>5</sup> | На 31 декабря<br>20 24 г. <sup>6</sup> | На 31 декабря<br>20 23 г. <sup>7</sup> |
|--|--|--|--|
| Полученные - всего                     | 3807                                   | 3703                                   | 3318                                   |
| в том числе:<br>обеспечительный платеж | 3807                                   | 3703                                   | 3318                                   |
| Выданные - всего                       |  |  |  |
| в том числе:<br>(вид)                  |  |  |  |

## 8. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя  | За 31 декабря<br>20 25 г. <sup>2</sup> | За 31 декабря<br>20 24 г. <sup>3</sup> | За 31 декабря<br>20 24 г. <sup>3</sup> |
|--|--|--|--|
| Материальные затраты   | 0                                      | 0                                      | 0                                      |
| Затраты на оплату труда  | 6617                                   | 5387                                   | 5387                                   |
| Отчисления на социальные нужды   | 1299                                   | 1029                                   | 1029                                   |
| Амортизация  | 6567                                   | 6567                                   | 6567                                   |
| Прочие затраты   | 25098                                  | 25321                                  | 25321                                  |
| Итого по элементам   | 39581                                  | 38304                                  | 38304                                  |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой<br>продукции | 0                                      | 0                                      | 0                                      |
| Итого расходы по обычным видам деятельности  | 39581                                  | 38304                                  | 38304                                  |

