

Пояснения 1. Деятельность

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Трест № 48 Новгородстрой»

(ООО «Трест № 48 Новгородстрой») ИНН 53200001149 КПП 530001001, ОГРН 1215300005172

Адрес: 173020, Новгородская область, г Великий Новгород, ул Хутынская, д. 29, кв. 145

1. Деятельность

Основные виды деятельности организации в отчетном периоде:

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
(код ОКВЭД 68.20.2)

Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом
(код ОКВЭД 68.20.1)

Размер уставного капитала организации: 64920 рублей.

Единственным участником Общества является Михайлов В.А. (доля в капитале 100%)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета РФ.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед Составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), Утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), Утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены: бухгалтерский баланс;

отчет о финансовых результатах;

отчет об изменениях капитала;

отчет о движении денежных средств

пояснения к бухгалтерской отчетности.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств",

организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа, месяца следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений,

Пояснения 1. Деятельность

предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.8. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным Обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Генеральный директор _____ Михайлов Владимир Алексеевич

26 марта 2026г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	8 562	(3 938)	146	(4 671)	2 730	(159)	-	-	-	-	-	-	4 038	(1 368)
	3а 2024 г.	8 562	(3 707)	-	-	-	(231)	-	-	-	-	-	-	8 562	(3 938)
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	202	(198)	146	(157)	157	(17)	-	-	-	-	-	-	191	(57)
	3а 2024 г.	202	(190)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	-	202	(198)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	78	(78)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78	(78)
	3а 2024 г.	78	(78)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78	(78)
Транспортные средства	3а 2025 г.	1 713	(1 713)	-	(1 713)	1 713	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 713	(1 713)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 713	(1 713)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	6 569	(1 949)	-	(2 800)	859	(143)	-	-	-	-	-	-	3 769	(1 233)
	3а 2024 г.	6 569	(1 725)	-	-	-	(224)	-	-	-	-	-	-	6 569	(1 949)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. 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	2 670	4 624	4 855
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	134	4	12
Другие виды основных средств	2 536	4 620	4 844
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	26 050	-	1	(5 000)	-	-	-	-	21 051	-
	За 2024 г.	26 055	-	1	(6)	-	-	-	-	26 050	-
в том числе:											
Акции сторонних организаций	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Облигации	За 2025 г.	1 049	-	1	(1 000)	-	-	-	-	50	-
	За 2024 г.	1 048	-	1	-	-	-	-	-	1 049	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	25 000	-	-	(4 000)	-	-	-	-	21 000	-
	За 2024 г.	25 006	-	-	(6)	-	-	-	-	25 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	121 000	-	338 100	(321 200)	-	-	-	-	137 900	-
	За 2024 г.	112 900	-	396 500	(388 400)	-	-	-	-	121 000	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	121 000	-	338 100	(321 200)	-	-	-	-	137 900	-
	За 2024 г.	112 900	-	396 500	(388 400)	-	-	-	-	121 000	-
Итого	За 2025 г.	147 050	-	338 101	(326 200)	-	-	-	-	158 951	-
	За 2024 г.	138 955	-	396 501	(388 406)	-	-	-	-	147 050	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	694	(694)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	759	(759)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	694	(694)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	759	(759)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	323	-	-	(93)	-	-	230
	За 2024 г.	265	58	-	-	-	-	323
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13	-	-	(3)	-	-	10
	За 2024 г.	9	4	-	-	-	-	13
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	298	-	-	(92)	-	-	206
	За 2024 г.	256	42	-	-	-	-	298
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	12	2	-	-	-	-	14
	За 2024 г.	12	12	-	(12)	-	-	12
Итого	За 2025 г.	323	-	-	(93)	-	X	230
	За 2024 г.	265	58	-	-	-	X	323

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	7 219	7 219	7 219
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	694	759
Затраты на оплату труда	551	480
Отчисления на социальные нужды	169	144
Амортизация	159	231
Прочие затраты	3 062	1 258
Итого по элементам	4 635	2 872
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 635	2 872