

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.
и отчету о финансовых результатах за 2025г.
ООО «Александровский парк»**

1. Основные виды экономической деятельности

ООО «Александровский парк» оказывает услуги по управлению недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32)

2. Учетная политика

- 2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
- 2.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Александровский парк» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
- 2.3 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 2.4 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»
- 2.5 Основные положения Учетной политики:

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	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»
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 обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние	посту-пило	списано		амортиза-ция	обесце-нение	переоценка		переклассифици-ровано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние			перво-начальная (переоцененная) стои-мость	накоплен-ная амортиза-ция	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	4844	(2351)		()		(1027)						4844	(3378)
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	4657	(1285)	187	()		(1066)						4844	(2351)
в том числе:	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	4844	(2351)		()		(1027)						4844	(3378)
Машины и оборудование	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	4657	(1285)	187	()		(1066)						4844	(2351)
Инвестиционная недвижимость - всего	за <u> </u> год 20 <u> </u> г. ²		()		()		()							()
	за <u> </u> год 20 <u> </u> г. ³		()		()		()							()
в том числе:	за <u> </u> год 20 <u> </u> г. ²		()		()		()							()
	за <u> </u> год 20 <u> </u> г. ³		()		()		()							()
(группа)	за <u> </u> год 20 <u> </u> г. ³		()		()		()							()

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	1466	2493	3371
в том числе:			
<i>Машины и оборудование</i>	1466	2493	3371
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы <i>(группа, объект)</i>			

4.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ год 20 25 г. ²					()	()		
	за _____ год 20 24 г. ³			187		()	(187)		
в том числе:	за _____ год 20 25 г. ²					()	()		
Машины и оборудование	за _____ год 20 24 г. ³			187		()	(187)		

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 <u>20 25</u> г. ²	2338		485	()					2823	
	за <u>20 24</u> г. ³	1080		1258	()					2338	
в том числе: <i>Займ предоставленный</i>	за <u>20 25</u> г. ²	2338		485	()					2823	
	за <u>20 24</u> г. ³	1080		1258	()					2338	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за <u>20</u> г. ²				()						
	за <u>20</u> г. ³				()						
в том числе:	за <u>20</u> г. ²				()						
	за <u>20</u> г. ³				()						
Итого	за <u>20 25</u> г. ²	2338		485	()					2823	
	за <u>20 24</u> г. ³	1080		1258	()					2338	

6. Дебиторская задолженность

6.1. 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 _____ год 20____ г. ²		()			()	()				()
	за _____ год 20____ г. ³		()			()	()				()
в том числе:	за _____ год 20____ г.		()			()	()				()
(вид)	за _____ год		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ год 20 25 г. ²	2216	()	1918		(1605)	()			2529	()
	за _____ год 20 24 г. ³	2062	()	1829		(1675)	()			2216	()
в том числе:	за _____ год 20 25 г. ²	2216	()	1918		(1605)	()			2529	()
Задолженность клиентов по договорам обслуживания	за _____ год										
	20 24 г. ³	2062	()	1829		(1675)	()			2216	()
Итого	за _____ год 20 25 г. ²	2216	()	1918		(1605)	()		X	2529	()
	за _____ год 20 24 г. ³	2062	()	1829		(1675)	()		X	2216	()

7. Обязательства
7.1. Наличие и движение 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		перекласси- фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20 25 г. ²		670		()	()	257	927
	за _____ 20 24 г. ³				()	()		
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²		670		()	()	257	927
Займы полученные	за _____ 20 24 г. ³				()	()		
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20 25 г. ²	814	608		(814)	()		608
	за _____ 20 24 г. ³	1383	955		(1267)	()		1071
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²				()	()		
Займы полученные	за _____ 20 24 г. ³	197	141		(81)	()		257
Кредиторская задолженность	за _____ 20 25 г. ²	814	608		(814)	()		608
	за _____ 20 24 г. ³	1186	814		(1186)	()		814
Итого	за _____ 20 25 г. ²	814	1278		(814)	()	257	1535
	за _____ 20 24 г. ³	1383	955		(1267)	()	X	1071

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 20 25 г.²	За год 20 24 г.³
Материальные затраты	16914	14268
Затраты на оплату труда	1251	1781
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация	1027	1066
Прочие затраты		
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	19192	17115

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Козлова О. Н.

(расшифровка подписи)

" 25 " марта 20 26 г.