

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ЭТАЖИ-ВОЛОГДА»

Общие сведения

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «ЭТАЖИ-ВОЛОГДА»

Сокращенное наименование – ООО «ЭТАЖИ-ВОЛОГДА» (далее по тексту Общество).

Дата государственной регистрации – 07.08.2014 года.

Основной государственный регистрационный номер 1143525015160.

Основной вид деятельности – 68.31.1 Предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе

Адрес: 160000, ВОЛОГОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ВОЛОГДА, ПР-КТ ПОБЕДЫ, Д. 28, ПОМЕЩЕНИЕ 1

ИНН/КПП 3525330558/352501001.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Обособленных подразделений нет.

Применяемая система налогообложения – упрощенная, объект налогообложения – доходы.

Уставный капитал – 10 000 (Десять тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2025г. оплачен полностью.

Выкупленные собственные доли по состоянию на 31.12.2025г. на балансе отсутствуют.

Исполнительный орган и контрольные органы Общества:

– директор Смирнова Ольга Викторовна

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с установленными федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Текущая деятельность

В табл. 1 приводятся основные данные, характеризующие изменения показателей выручки, управленческих расходов и прочих доходов и расходов Общества за 2025 год по сравнению с 2024 годом.

Табл.1

№ п/п	Наименование	Сумма в тыс. руб. за 2025 год	Сумма в тыс. руб. за 2024 год	Изменение в абсолютных величинах
1	2	3	4	5
1	Выручка	26 117	25 900	217
1.1	в т.ч. посреднические услуги по аренде	16	-	16
1.2	в т.ч. посреднические услуги по ипотечному кредитованию	504	1 150	-646
1.3	в т.ч. посреднические услуги по страхованию	1 729	2 659	-930
1.4	в т.ч. риелторские услуги	23 868	22 091	1 777
2	Управленческие расходы	(24 418)	(23 979)	439
3	Прочие доходы	86	55	31
3.1	в т.ч проценты к получению	86	48	38
4	Прочие расходы	(62)	(103)	-41
5	Налог УСН	(778)	(500)	278
6	Чистая прибыль (убыток)	945	1373	-428

Информация об управленческих расходах в разрезе элементов затрат представлена в Пояснении 5.

Основные принципы учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с установленными федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Ввиду наличия в российском хозяйственном и налоговом законодательстве норм, допускающих неоднозначное толкование, а также в связи с тем, что это законодательство претерпевает частые изменения, руководство Общества допускает, что оценка тех или иных фактов хозяйственной деятельности может не совпадать с интерпретацией этих фактов налоговыми и иными контролирующими органами. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п.24 Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/01) подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

Единицей учета финансовых вложений является для выданных займов – договор, для векселей и прочих ценных бумаг – каждая приобретаемая единица. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по акциям и облигациям – по средней первоначальной стоимости, по другим группам финансовых вложений – по первоначальной стоимости каждой единицы учета финансовых вложений (п.26 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»).

Размещенные на краткосрочном депозите (до 3 месяцев) временно свободные денежные средства Общество относит к денежным эквивалентам.

Порядок бухгалтерского учета расходов, формирования финансового результата определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы

организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999 № 33н, «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности). При составлении бухгалтерской отчетности расходы будущих периодов отражаются по строкам прочие внеоборотные активы или прочие оборотные активы в зависимости от срока использования (год и менее – оборотные; более года – внеоборотные).

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются (п. 28 ФСБУ 4/2023).

Движение нематериальных активов

Нематериальные активы в течение 2025г. организацией не приобретались.

Движение основных средств

Информация о движении основных средств приведена в Пояснении 1.

Движение запасов

Информация о движении запасов представлена в Пояснении 2.

Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Пояснении 3.

Наличие и движение обязательств

Информация по обязательствам представлена в Пояснении 4.
Задолженность по налогам по состоянию на 31.12.2025г. носит текущий характер.

Финансовые вложения

Приобретение ценных бумаг в 2025г. не осуществлялось.
Финансовых вложений в 2025 г. у организации не было.

Финансовый результат

Табл. 2

№ п/п	Наименование	2025 год	2024 год	Изменения в абсолютных величинах
А	Б	В	Г	Д
1	Чистая прибыль, оставшаяся в распоряжении собственников (тыс. руб.)	945	1 373	-428
2	Нераспределенная прибыль накопленная (тыс. руб.)	-69	-1 014	945

Сумма налога, начисленного в связи с применением УСН в 2025г., составила 778 358 руб.

События после отчетной даты

Существенные события, произошедшие в период после окончания отчетного периода (после 31 декабря 2025г.) до момента завершения подготовки годовой отчетности, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность отсутствуют.

Информация об участии в судебных разбирательствах

В течение 2025г. организация не принимала участие в судебных разбирательствах, результаты которых могут оказать существенное влияние на хозяйственную деятельность общества, имущественное положение и финансовые результаты ее деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности и информация об оценочных значениях

В соответствии с п.3 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» на 31.12.2025г. начислен резерв на оплату отпусков в сумме 284 704,46 руб.

Обеспечение обязательств

Остатки по выданным и полученным обеспечениям обязательств на конец отчетного периода отсутствуют.

Операции по сегментам и прекращаемой деятельности

Общество на 31.12.2025 года не имеет неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Решение о реорганизации в 2025 году не принималось.

Организация не планирует прекращать свою деятельность в обозримом будущем.

Прочие аспекты деятельности общества

Общество не принимает участия в совместной деятельности.

Государственную помощь в 2025 году организация не получала.

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами в 2025 году являлись директор Общества - Смирнова О.В. и учредитель Общества – Алиев Азер Айдын Оглы.

Директор / Учредитель	ИНН	Сумма зарплаты	Сумма налогов и взносов с ФОТ
Смирнова О.В.	352501541780	696 972,04	165 522,42
Алиев Азер Айдын Оглы	351801582641	0,00	0,00

Других операций со связанными сторонами в 2025 году не производилось.

Директор _____ /Смирнова О.В./

27 марта 2026 года

Пояснение 1. Основные средства
1.1. 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	За 2025 г.	1 532	(1 532)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 532	(1 532)
	За 2024 г.	1 532	(1 532)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 532	(1 532)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	110	(110)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	110	(110)
	За 2024 г.	110	(110)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	110	(110)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 006	(1 006)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 006	(1 006)
	За 2024 г.	1 006	(1 006)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 006	(1 006)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	416	(416)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	416	(416)
	За 2024 г.	416	(416)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	416	(416)

Основные средства полностью самортизированы.

Директор _____/Смирнова О.В./

27 марта 2026 года

Пояснение 2. Запасы

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.	2	-	37	(37)	-	-	X	X	2	-
	За 2024 г.	2	-	47	(47)	-	-	X	X	2	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2	-	37	(37)	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	2	-	47	(47)	-	-	-	-	2	-

Директор

_____ /Смирнова О.В./

27 марта 2026 года

Пояснение 3. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025г.	По состоянию на 31.12.2024г.	По состоянию на 31.12.2023г.
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1045	705	415
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	731	499	235
Расчеты с покупателями и заказчиками	274	17	-
Расчеты с подотчетными лицами	10	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	30	189	180
Итого	1045	705	415

Директор

_____/Смирнова О.В./

27 марта 2026 года

Пояснение 4. Обязательства

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025г.	По состоянию на 31.12.2024г.	По состоянию на 31.12.2023г.
Долгосрочные обязательства- всего	405	405	405
в том числе:			
Долгосрочные займы	405	405	405
Краткосрочные обязательства- всего	1886	2 687	2448
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	991	601	577
Расчеты по налогам и сборам	258	335	104
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	97	131	99
Расчеты с персоналом по оплате труда	120	150	189
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	9
Краткосрочные займы	420	1 470	1470
Итого	2 291	3 092	2853

Директор

_____/Смирнова О.В.

27 марта 2026 год

Пояснение 5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	37	47
Затраты на оплату труда	5 036	5 567
Отчисления на социальные нужды	1 414	1 472
Амортизация	-	-
Прочие затраты	17 931	16 893
Итого по элементам	24 418	23 979
Итого расходы по обычным видам деятельности	24 418	23 979

Директор

_____ /Смирнова О.В./

27 марта 2026 года