

Общество с ограниченной ответственностью «Особняк»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности:

- 1.1 Сокращённое название - ООО «Особняк»
- 1.2 Юридический адрес: Московская область, г. Мытищи, ул. Колонцова, строение 5А, офис 405
- 1.3 Дата государственной регистрации 08.10.2018
- 1.4 Численность сотрудников 4 человека:
 - Генеральный директор – 1
 - Главный бухгалтер – 1
 - Уборщица - 2
 - Пенсионеров и предпенсионеров нет
- 1.5 Учредители физические лица:
 - Ларионов Сергей Сергеевич - 50%
 - Щетинина Елена Альбертовна - 50%
- 1.6 Основной вид деятельности:
 - Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД 68.3)
- 1.7 Организация не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

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. 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. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что

в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

2.4. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары
- расходные материалы для уборки и обслуживания помещений

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.5. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.6. 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").

3. Нематериальные активы

На 31.12.2025 в организации отсутствуют нематериальные активы.

4. Основные средства

На 31.12.2025 в организации отсутствуют собственные основные средства.

5. Финансовые вложения

На 31.12.2025 в организации отсутствуют финансовые вложения.

6. Запасы

На 31.12.2025 в организации отсутствуют запасы. В течении налогового периода ООО «Особняк» приобретало ценности, предназначенные для управленческих

нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения.

7. Дебиторская задолженность

7.1 Задолженность покупателей и подрядчиков составляет на 31.12.2025 2169 тысяч рублей. По сравнению с 2024 годом задолженность выросла в связи с тем, что, многие арендаторы перечисляют платежи не ежемесячно, что предусмотрено договором, а сразу за несколько прошедших месяцев, когда появляются оборотные средства.

Задолженность с поставщиками и подрядчиками на 31.12.2025 составляет 1402 тысяч рублей. По сравнению с 2024 годом задолженность незначительно возросла. Данная сумма является авансовыми платежами поставщикам.

Общая задолженность перед контролирующими органами составляет 156 тысяч рублей (расчёты по налогам и сборам 11 тысяч, ЕНС 141, Расчеты по социальному страхованию 4). По сравнению с 2024 годом задолженность уменьшилась. Данная сумма является резервом по предстоящим платежам.

На 31.12.2025 на расчетном счете 9 тысяч рублей.

На 31.12.2025 задолженность по расчетам с персоналом отсутствует.

7.2 На 31.12.2025 в организации нет дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности.

8. Обязательства

8.1 На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 471 тысячу рублей. По сравнению с 2024 годом уменьшилась.

8.2 На 31.12.2025 в организации отсутствует кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности.

9. Обеспечение обязательств

На 31.12.2025 в организации нет обеспеченных обязательств.

10. Расходы по обычным видам деятельности

За 2025 год себестоимость продаж составила 18879 тысяч рублей.

11. Государственная помощь

В 2025 году в организации отсутствует государственная помощь.

В 2026 году ООО «Особняк» планирует осуществлять свою деятельность.

Генеральный директор _____ Щетинин Илья Александрович

25 марта 2026 г.

