

Общество с ограниченной ответственностью «Васильковская ПМК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код по ОКВЭД 68.20.2).

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета действующими в РФ.

Основные средства Общества учитываются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение, и изготовление. Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка основных средств не осуществляется.

С 1 января 2025 года инвестиционная недвижимость оценивается по справедливой стоимости. Амортизация не начисляется.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При передаче материально-производственных запасов их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Общехозяйственные расходы относятся непосредственно на счет учета затрат.

Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах отдельно от прочих расходов.

Для бухгалтерского учета доходов и расходов применяется метод начислений. Для налогового учета – кассовый метод. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

При составлении бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы»

3. Основные средства и инвестиционная недвижимость.

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 основные средства включают земельные участки стоимостью 650 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. в состав инвестиционной недвижимости, отраженной по рыночной стоимости, входит земельный участок стоимостью 12 256 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 699 тыс. руб) и административное здание стоимостью 9 991 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 276 тыс. руб).

4. Финансовые вложения.

Финансовые вложения представляют собой процентные займы, выданные юридическим лицам.

5. Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	31 декабря 2025	31 декабря 2024
Задолженность покупателей и заказчиков	34 613	34 613
Дебиторская задолженность по процентам	23 381	11 564
Прочая дебиторская задолженность	3 024	100
ВСЕГО	61 018	46 277

По состоянию на 31 декабря 2025 г. просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

6.Кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 года
Задолженность поставщикам	159	160
Задолженность по полученным авансам	265	2 412
Задолженность по налогам и сборам	377	561
Прочая кредиторская задолженность	137	6
ВСЕГО	938	3 139

По состоянию на 31 декабря 2025 г просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

7 Пояснения к отчету о финансовых результатах

Статья затрат	12 месяцев 2025 г.	12 месяцев 2024 г.
Расходы на оплату труда	2 968	677
Взносы на пенсионное, социальное страхование, страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний	733	168
Расходы на имущественные налоги	408	408
Транспортные расходы		1 656
Прочие расходы	1 356	373
ВСЕГО расходы по обычной деятельности	5 465	3 282

8. Иная информация

Дата государственной регистрации Общества: 15.03.1999 г.

Численность сотрудников на 31.12.25 - 1 человек

Уставный капитал составляет 20 000 руб.

Единственный участник Мандрик-Котов Б.Б. с долей 100%: (Бенефициар)

Генеральный директор Семенов Сергей .Михайлович. (решение единственного участника №2 от 24.06.2019)

Генеральный директор

Семенов С.М.

27.03.2026 года.

