

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО "РЕСТОРАННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ" за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «РЕСТОРАННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ» Юридический адрес: 236022, Калининградская обл, Калининград г, Мира пр-кт, дом 33, квартира 1А Основной вид деятельности — Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.3).

Обособленных подразделений нет.

Организация является субъектом малого предпринимательства (доход за 2025 год составил 13045 т. руб., среднесписочная численность — 3 человека).

2. Учётная политика и способы ведения учёта

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

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для СМП:

ПБУ 18/02 не применяется.

Изменения учётной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчёт не производится).

Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей.

Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно.

Резервы по сомнительным долгам не создаются.

3. Расшифровка отдельных показателей

Основные средства: балансовая стоимость на конец года составляет 80267 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 45524 тыс. руб., в том числе

сальдо на конец периода по счету 62.01 - 17132,2 тыс.руб.

сальдо на конец периода по дебету счета 60.02 - 4381,7 тыс.руб

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 3218 тыс. руб., в том числе

сальдо на конец периода по счету 60.01 - 1997,9 т.руб.

сальдо на конец периода по дебету счета 62.02 - 332,5 тыс.руб

4. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Просроченной задолженности нет.

5. Информация о деятельности.

Организация планирует продолжать деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не планируется.