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

ООО «Отис»

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности ООО «Отис» - аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

2. Учетная политика

2.1 Учетная политика утверждена приказом №1 от 25.12.2024 года. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются. ООО «Отис» применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы минус Расходы».
2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 «Основные средства»

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства";

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100000 рублей и более.

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода.

Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом. Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020

2.4 «Нематериальные активы»

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

К объектам НМА относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, и стоимостью 100000 рублей и более.

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их НМА, признается в составе расходов текущего периода.

Способ начисления амортизации осуществляется линейным способом. Основание: п. 40 ФСБУ 14/2022

2.5 «Финансовые вложения»

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений".

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является серия. Основание: п. 5 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений"

2.6 «Учет доходов и расходов»

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации" (далее - ПБУ 9/99).

К обычным видам деятельности организации относятся:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;
- Покупка и продажа собственного недвижимого имущества.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 "Расходы организации". Порядок признания общехозяйственных расходов. Для целей формирования финансового результата деятельности общехозяйственные (управленческие) расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (с отнесением на счет 90 "Продажи").

2.7 «Учет расходов по займам и кредитам»

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам".

Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов единовременно в том периоде, к которому они относятся.

Основание: п. 6 ПБУ 15/2008

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

2.18 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Формирование бухгалтерской отчетности осуществляется в общем порядке.

В состав бухгалтерской отчетности включаются:

- бухгалтерский баланс;

- отчет о финансовых результатах;

- приложения к ним.

Основание: ч. 2 ст. 14 Закона N 402-ФЗ, пп. «б» п. 5 ФСБУ 4/2023

Состав приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включает:

- - отчет об изменениях капитала;
- - отчет о движении денежных средств;
- - пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 года нематериальные активы отсутствуют. В отчетном периоде приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось. Амортизация по НМА не начислялась в связи с отсутствием объектов учета».

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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. [2]	37666	20705				1216						37666	21921
	за 2024 г. [3]	37666	19489				1216						37666	20705
в том числе: Здания	за 2025 г. [2]	37666	20705				1216						37666	21921
	за 2024 г. [3]	37666	19489				1216						37666	20705

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за 2025 г. [2]		()		()		()					()
	за 2024 г. [3]		()		()		()					()
в том числе:	за 2025 г. [2]		()		()		()					()
(объект)	за 2024 г. [3]		()		()		()					()

4.3. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На31декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Амортизируемые основные средства - всего	37666	37666	37666
в том числе: Здания, сооружения	37666	37666	37666
Неамортизируемые основные средства - всего	0	0	0
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	0	0	0
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего			
в том числе: (группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего			
в том числе: (группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	0	0	0
в том числе: (группа)			
из них основные средства, находящиеся в залоге			

4.5. 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 2025 г. [2]	0				()	()	0	
	за 2024 г. [3]	0				()	()	0	
в том числе:	за _____ 20__ г. [2]					()	()		
(группа)	за _____ 20__ г. [3]					()	()		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ 20__ г. [2]					()	()		
	за _____ 20__ г. [3]					()	()		
в том числе:	за _____ 20__ г. [2]					()	()		
(группа)	за _____ 20__ г. [3]					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 20__ г. [2]					()	()		
	зза _____ 20__ г. [3]					()	()		
в том числе:	за _____ 20__ г. [2]					()	()		
(группа)	за _____ 20__ г. [3]					()	()		

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за 2025 г. [2]	0				()	()	0	
	за 2024 г. [3]	0				()	()	0	
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. [2]					()	()		
	за _____ 20__ г. [3]					()	()		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г. [2]					()	()		
	за _____ 20__ г. [3]					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. [2]					()	()		
	за _____ 20__ г. [3]					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г. [2]					()	()		
	за _____ 20__ г. [3]					()	()		
в том числе:	за _____					()	()		

(группа)	20__ г. [2]								
	за _____ 20__ г. [3]					()	()		

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		процентры (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 2025 г. [2]	112271		9615	49					121837	
	за 2024 г. [3]	110911		1360						112271	
в том числе:	за 2025 г. [2]	112271		9615	49					121837	
Займы	за 2024 г. [3]	110911		1360	()					112271	
Краткосрочные финансовые вложения -	за _____ 20__ г. [2]				()						

всего	за _____ 20__ г. [3]				()						
в том числе:	за _____ 20__ г. [2]				()						
(вид, группа)	за _____ 20__ г. [3]				()						
Итого	за 2025 г. [2]	112271		9615	49					121837	
	за 2024 г. [3]	110911		1360	()					112271	

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе: (вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: (вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

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]	0	()		()			X / X	0	()
	за 2024 г. [3]	0	()		()			X / X	0	()
в том числе:	за _____ 20__ г. [2]		()		()					()
(вид)	за _____ 20__ г. [3]		()		()					()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Запасы, находящиеся в пути, - всего	0	0	0
в том числе: (вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе: (вид)			

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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			перекласс ифициров ано	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 2025 г. [2]	2689	()			()	()			2689	()
	За 2024 г. [3]	2689	()			()	()			2689	()
в том числе: Договоры уступки права требования	за 2025 г. [2]	2689	()			()	()			2689	()
	За 2024 г. [3]	2689	()			()	()			2689	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г. [2]	61	()	26			()			87	()
	за 2024 г. [3]	74	()			13	()			61	
в том числе:	за 2025__ г. [2]	61	()	26		()	()			87	()

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024 г. [3]	74	()			13	()			61	()
Итого	за 2025 г. [2]	2750	()	26		()	()		X	2776	()
	за 2024 г. [3]	2763	()			13	()		X	2750	()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]		На 31 декабря 2024 г. [6]		На 31 декабря 2023 г. [7]	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	0		0		0	
в том числе: (вид)						

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных 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		перекласс ифициров ано	
			в результате фактов хозяйственно й жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г. [2]					()		
	за 2024 г. [3]					()		
в том числе:	за 2025 г. [2]					()		
Заемные средства	за 2024 г. [3]					()		
Краткосрочные обязательства – всего	за 2025 г. [2]	1946	698			()		2644
	за 2024 г. [3]	1474	472			()		1946
в том числе:	за 2025 г. [2]	1946	698			()		2644
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024 г. [3]	1474	472			()		1946
Итого	За 2025 г. [2]	1946	698			()	X	2644
	за 2024 г. [3]	1474	472			()	X	1946

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Всего	0	0	0
в том числе: (вид)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. [2]			()	()	
	за _____ 20__ г. [3]			()	()	
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. [2]			()	()	
	за _____ 20__ г. [3]			()	()	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20__ г. [5]	На 31 декабря 20__ г. [6]	На 31 декабря 20__ г. [7]
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г. [2]	За 2024 г. [3]
Материальные затраты	4919	6018
Затраты на оплату труда	393	366
Отчисления на социальные нужды	119	111
Амортизация	1216	1216
Прочие затраты	4063	9609
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		

незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	10710	17320

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г. [2]	За 2024 г. [3]
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе: на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за _____ 20__ г. [2]			()	
	за _____ 20__ г. [3]			()	
в том числе: (назначение)	за _____ 20__ г. [2]			()	
	за _____ 20__ г. [3]			()	