

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах
за 2025г.**

Общество с ограниченной ответственностью "ПитерЭстейт"

1. Общие положения

1.1 ООО "ПитерЭстейт" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ИНН 7813639974 КПП 781301001 ОГРН 1197847210307

Дата государственной регистрации: 22.10.2019

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 68.10

1.2 Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество с ограниченной ответственностью "ПитерЭстейт" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
	2.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции,	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в

отгруженной продукции	40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.6 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Капитал и расчёты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Елизарьев Сергей Владимирович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

4. Органы управления

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Елизарьев Сергей Владимирович.

Главный бухгалтер - Елизарьев Сергей Владимирович.

5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса.

6.1. Основные средства строка 1150

По статье основные средства на 31.12.2025 год учтены основные средства с остаточной стоимостью 11191 тыс.руб.

6.2. Запасы строка 1210

По статье запасы на 31.12.2025 год учтены остатки товарно-материальных ценностей на сумму 182 тыс.руб.

6.3. Денежные средства и денежные эквиваленты строка 1250

По статье денежные средства на 31.12.2025 учтены остатки на расчётном счёте компании.

6.4. Финансовые и другие оборотные активы строка 1240

По статье финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025 учтены в том числе остатки дебиторской задолженности.

6.5. Капитал строка 1300

По статье капитал на 31.12.2025 учтены остатки размера уставного капитала, нераспределенной прибыли (непокрытый убыток).

6.6. Краткосрочные заёмные средства строка 1510

По статье краткосрочные заёмные средства на 31.12.2025 учтены остатки размера заёмных средств.

6.7. Краткосрочная кредиторская задолженность строка 1520

По статье краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 учтены остатки размера кредиторской задолженности, в том числе задолженность перед бюджетом.

7. Раскрытие существенных показателей отчёта о финансовых результатах

7.1. Выручка строка 2110

За период 01.01-31.12.2025 г. в бухгалтерском учёте Общества, выручка отсутствовала.

7.2. Расходы по обычным видам деятельности строка 2120

За период 01.01-31.12.2025 г. в бухгалтерском учёте Общества, расходы отсутствовали.

7.3. Прочие расходы строка 2350

В расходах учтена комиссия за обслуживание расчетного счета.

7.4. Налог на прибыль строка 2410

Текущий налог на прибыль организаций составил на 31.12.2025 - 0 тыс.руб.

7.5. Чистая прибыль (убыток) строка 2400 составила на 31.12.2025 – (18) тыс.руб:

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Организации за 2025 год, отсутствуют.

Генеральный директор ООО "ПитерЭстейт"  Елизарьев Сергей Владимирович

"30" марта 2026 г.

