

Пояснения

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

1. Информация об организации

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "РЕС ПРОПЕРТИ МЕНЕДЖМЕНТ РУС";
- Краткое наименование: ООО "РЕС ПРОПЕРТИ МЕНЕДЖМЕНТ РУС"
- ИНН 3904602734, КПП 390601001, ОГРН 1083925022983 ;
- дата регистрации: 22 августа 2008 года
- юридический адрес 236022, Калининградская обл, Калининград г, Театральная ул, дом 30, офис 323;
- почтовый адрес 236022, Калининградская обл, Калининград г, Театральная ул, дом 30, офис 323;
- Руководитель: Рябов Сергей Александрович
- среднесписочная численность работников за отчетный период – 36 человек
- размер уставного капитала 10 000 руб., состав участников – Находкин Юрий Владимирович 95% Уставного капитала, Зарин Владимир Валерьевич -5% Уставного капитала
- Малое предприятие, дата записи в Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства – 01.08.2016;
- Основной вид деятельности: Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32.2)

2. Сведения об учетной политике

Предприятие ведет учет в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Используется упрощенная бухгалтерская отчетность малых предприятий, включающая сокращенные формы баланса, отчета о финансовых результатах и пояснения.

Предприятие не применяет: ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, - ПБУ 16/02, - ПБУ 18/02.

Последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются перспективно. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

Существенные ошибки прошлых лет исправляются без ретроспективного пересчета показателей отчетности прошлых лет. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

Организация не проверяет основные средства (ОС) на обесценение и не отражает в учете накопленное обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020). Капитальные вложения в основные средства учитываются по сумме, уплаченной поставщикам, подрядчикам (без дисконтирования) (п. 4 ФСБУ 26/2020). Все остальные затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений, признаются расходом периода, в котором были понесены, организация не проверяет капвложения на обесценение (п. 4 ФСБУ 26/2020). Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 150 000 руб. Амортизация начисляется линейным способом. При не превышении лимита стоимости объекта ОС, затраты на приобретение, создание единицы таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения в них.

Нематериальные активы не проверяются на обесценение. Капитальные вложения в нематериальные активы оцениваются в упрощенном порядке без включения процентов, связанных с капвложениями, оценочных обязательств, возникших при осуществлении капвложений, скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком, без учета дисконтирования. (п. 3 ФСБУ 14/2022, подп. "б" - "з" п. 10 ФСБУ 26/2020)

Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, списываются в расходы по обычным видам деятельности в периоде приобретения запасов.

Учет финансовых вложений производится по первоначальной стоимости. (п. п. 19, 21 ПБУ 19/02)

Выручка признается по начислению (по мере отгрузки товаров (работ, услуг)), независимо от фактического получения денежных средств от покупателей и заказчиков. Управленческие расходы

признаются в себестоимости полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет договоров аренды ведется в упрощенном порядке без отражения права пользования активом и арендных обязательств.(п.п.11, 12 ФСБУ 25/2018)

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние	посту-пило	списано		амортиза-ция	обесце-нение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценени-е			перво-начальная (переоцененная) стои-мость	накоп-ленная аморти-зация	перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценени-е		
Нематериальные активы - всего	за _____ год 20 25 г. ²	692	(67)	-	(-)	-	(311)	-	-	-	-	-	692	(378)
	за _____ год 20 24 г. ³	202	(-)	490	(-)	-	(67)	-	-	-	-	-	692	(67)
в том числе:														
лицензионное ПО <i>(группа)</i>	за _____ год 20 25 г. ²	692	(67)	-	(-)	-	(311)	-	-	-	-	-	692	(378)
	за _____ год 20 24 г. ³	202	(-)	490	(-)	-	(67)	-	-	-	-	-	692	(67)
из них исключи-тельные права ⁴	за _____ 20 _____ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за _____ 20 _____ г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: лицензионное ПО (группа)	314	625	202
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: (группа, объект)	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год													
	20 25 г. ²	2069	(2069)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	2069	(2069)
	за год													
	20 24 г. ³	2069	(1662)	-	(-)	-	(407)	-	-	-	-	-	2069	(2069)
в том числе: компьютерная техника и офисное оборудование	за год													
	20 25 г. ²	2069	(2069)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	2069	(2069)
	за год													
	20 24 г. ³	2069	(1662)	-	(-)	-	(407)	-	-	-	-	-	2069	(2069)
Инвестиционная недвижимость - всего	за													
	20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за													
	20 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе: (группа)	за													
	20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за													
	20 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	407
в том числе: компьютерная техника и офисное оборудование (компьютерная техника) (группа, объект)	-	-	407
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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 (группа, объект)	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)	-	-	-

4.3. 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 _____ год 20 25 г. ²	-	-	1042	-	(-)	(-)	1042	-
	за _____ год 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: компьютерная техника	за _____ год 20 25 г. ²	-	-	1042	-	(-)	(-)	1042	-
	за _____ год 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа)	за _____ год 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ год 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ год 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ год 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за _____ год 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ год 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа)	за _____ год 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ год 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ год 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ год 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за _____ год 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ год 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа)	за _____ год 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ год 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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			переклассифицировано	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 _____ год 20 25 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за _____ год 20 24 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	за _____ год 20 25 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за _____ год 20 24 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
(вид)	за _____ год 20 25 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за _____ год 20 24 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ год 20 25 г. ²	8024	(-)	15738	-	(7973)	(6)	-	-	15783	(-)
	за _____ год 20 24 г. ³	12123	(-)	7978	-	(12069)	(8)	-	-	8024	(-)
в том числе:	за _____ год 20 25 г. ²	334	(-)	1680	-	(283)	(6)	-	-	1725	(-)
	за _____ год 20 24 г. ³	597	(-)	288	-	(543)	(8)	-	-	334	(-)
поставщики и подрядчики	за _____ год 20 25 г. ²	7690	(-)	14058	-	(7690)	(-)	-	-	14058	(-)
	за _____ год 20 24 г. ³	11526	(-)	7690	-	(11526)	(-)	-	-	7690	(-)
покупатели и заказчики	за _____ год 20 25 г. ²	7690	(-)	14058	-	(7690)	(-)	-	-	14058	(-)
	за _____ год 20 24 г. ³	11526	(-)	7690	-	(11526)	(-)	-	-	7690	(-)
Итого	за _____ год 20 25 г. ²	8024	(-)	15738	-	(7973)	(6)	-	X	15783	(-)
	за _____ год 20 24 г. ³	12123	(-)	7978	-	(12069)	(8)	-	X	8024	(-)

6. Обязательства

6.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20__ г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20__ г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за 20__ г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20__ г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за 20__ г. ²	3920	4723	-	(3920)	(1)	-	4722
	за 20__ г. ³	3901	3919	-	(3900)	(-)	-	3920
в том числе:	за 20__ г. ²	82	59	-	(82)	(1)	-	58
	за 20__ г. ²	173	81	-	(172)	()	-	82
поставщики и подрядчики	за 20__ г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20__ г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
авансы полученные	за 20__ г. ²	3837	4663	-	(3837)	()	-	4663
	за 20__ г. ³	3728	3837	-	(3728)	()	-	3837
налоги, страховые взносы	за 20__ г. ²	1	1	-	(1)	(-)	-	1
	за 20__ г. ³	-	1	-	(-)	(-)	-	1
персонал	за 20__ г. ²	3920	4723	-	(3920)	(1)	X	4722
	за 20__ г. ³	3901	3919	-	(3900)	(-)	X	3920
Итого	за 20__ г. ²	3920	4723	-	(3920)	(1)	X	4722
	за 20__ г. ³	3901	3919	-	(3900)	(-)	X	3920

6.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	3040	2859	(3040)	(-)	2859
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	3393	3040	(3393)	(-)	3040
в том числе: резерв на оплату отпусков	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	3040	2859	(3040)	(-)	2859
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	3393	3040	(3393)	(-)	3040

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1211	1752
Затраты на оплату труда	49488	43648
Отчисления на социальные нужды	9793	7930
Амортизация	311	66
Прочие затраты	6813	7719
Итого по элементам	67616	61115
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	67616	61115

Генеральный директор

Рябов С.А.

30.03.2026