

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Александровский»

1. Основные виды экономической деятельности

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

2. Учетная политика

2.1 Учетная политика утверждена приказом №5 от 27.12.2024 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. Применяется система налогообложения УСН "Доходы минус Расходы".

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. На основании Ф3 от 12.07.2024 г. № 176-ФЗ ООО "Александровский" с 2025 г. является плательщиком НДС со ставкой 5%.

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

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактиче ская (переоце ненная) стоимос ть	накопле нные амортиз ация и обесцене ние	поступи ло (с учетом пересмо тра фактиче ской стоимос ти)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортиз ация	обесцен ение	переоценка		фактиче ская (переоце ненная) стоимос ть	накоплен ные амортиза ция и обесцене ние
					фактиче ская (переоце ненная) стоимос ть	накопле нные амортиз ация и обесцен ение			фактиче ская (переоце ненная) стоимос ть	накопле нная амортиз ация		
Права пользования активами - всего	за 2025 г. ²		0		0		0					0
	за 2024 г. ³		0		0		0					0
в том числе: (объект)	за 2025 г. ²		0		0		0					0
	за 2024 г. ³		0		0		0					0

4.3. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	82926	82926	82926
в том числе: Здания, сооружения	67245	67245	67245
Неамортизируемые основные средства - всего	1531	1531	1531
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	1531	1531	1531
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	82926	82926	82926
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: (группа)	за _____ 20__ г. ²					0	0		
	за _____ 20__ г. ³					0	0		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ 20__ г. ²					0	0		
	за _____ 20__ г. ³					0	0		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²					0	0		
	за _____ 20__ г. ³					0	0		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 20__ г. ²					0	0		
	за _____ 20__ г. ³					0	0		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²					0	0		
	за _____ 20__ г. ³					0	0		

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактиче ские затраты	накопле нное обесцен ение	затраты	обесцен ение	списано	принято к учету в качестве инвестицио нной недвижимо сти	фактиче ские затраты	накопленно е обесценени е
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20 ____ г. ²					0	0		
	за _____ 20 ____ г. ³					0	0		
в том числе: (группа)	за _____ 20 ____ г. ²					0	0		
	за _____ 20 ____ г. ³					0	0		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20 ____ г. ²					0	0		
	за _____ 20 ____ г. ³					0	0		
в том числе: (группа)	за _____ 20 ____ г. ²					0	0		
	за _____ 20 ____ г. ³					0	0		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20 ____ г. ²					0	0		
	за _____ 20 ____ г. ³					0	0		

в том числе:	за _____ 20 ____ г. ²					0	0		
(группа)	за _____ 20 ____ г. ³					0	0		

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		проценты (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	12577			0					12577	
	за 2024 г. ³	12577			0					12577	
в том числе:	за 2025 г. ²	12577			0					12577	
Займы	за 2024 г. ³	12577			0					12577	
Краткосрочные	за _____				0						

финансовые вложения - всего	20 _____ г. ²										
	за _____ 20 _____ г. ³				()						
в том числе:	за _____ 20 _____ г. ²				()						
	за _____ 20 _____ г. ³				()						
(вид, группа)											
Итого	за _____ 20 _____ г. ²				()						
	за _____ 20 _____ г. ³				()						

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 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	0	0	0
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	
		фактиче ская себестои мость	резерв под обесцен ение	затраты	списано		резерв под обесцен ение	изменения видов запасов		фактиче ская себесто имость	резерв под обесцен ение
					фактиче ская себесто имость	резерв под обесце нение		фактиче ская себесто имость	резерв под обесцен ение		
Запасы - всего	за 2025 г. ²	0	()		()			X	X	0	()
	за 2024 г. ³	0	()		()			X	X	0	()
в том числе: (вид)	за _____ 20 ____ г. ²		()		()						()
	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			
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			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 2025 г. ²	119573	()			()	()			119573	()
	За 2024 г. ³	119573	()			()	()			119573	()
в том числе: Договоры уступки права требования	за 2025 г. ²	119573	()			()	()			119573	()
	За 2024 г. ³	119573	()			()	()			119573	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г. ²	847	()			44	()			803	()
	за 2024 г. ³	803	()	44		()	()			847	
в том числе:	за _____		()			()	()				()

(вид)	20 г. ²										
	за _____ 20 г. ³		()			()	()				()
Итого	за 2025 г. ²	120420	()			()	()		X	120376	()
	за 2024 г. ³	120376	()			()	()		X	120420	()

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	
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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г. ²	39454			18699	()		20755
	за 2024 г. ³	58153			18699	()		39454
в том числе: Заемные средства	за 2025 г. ²	39454			18699	()		20755
	за 2024 г. ³	58153			18699	()		39454
Краткосрочные обязательства – всего	за 2025 г. ²	2960	1391		()	()		4351
	за 2024 г. ³	3216			256	()		2960
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г. ²	2960	1391		()	()		4351
	за 2024 г. ³	3216			256	()		2960
Итого	За 2025 г. ²	42414	1391		18699	()	X	25106
	за 2024 г. ³	61369			18955	()	X	42414

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Всего			
в том числе: (вид)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец период а
			признан о	списано		
				погашен о	как избыточ ная 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	4024	7559
Затраты на оплату труда	2992	2756
Отчисления на социальные нужды	914	842
Амортизация	2698	2698
Прочие затраты	39933	35832
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		

незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	50561	49687

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 20__ г. ²	За _____ 20__ 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			()	

