

ОБРАЗЕЦ ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «НАВАТА» (ООО «НАВАТА»)

ИНН 5405271110, КПП 540501001, ОГРН 1045401914997

Юридический адрес: 630008, г. Новосибирск, ул. Ленинградская, д.101, оф.1

Основной вид деятельности — 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Среднесписочная численность работников за 2025 год - 1 человек.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения («Доходы»).

Уставный капитал – 982250 руб.

Единственным участником является - директор Селезнев А.В.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта, в частности ФСБУ 4/2023. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. На балансе организации основные средства не числятся.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		перво-	накоплен-	посту-	списано	амортиза-	обесце-	переоценка ¹	переклассифицировано	перво-	накоплен-

в том числе:	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		(0)		(0)		(0)						(0)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		(0)		(0)		(0)						(0)
<i>(группа)</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		(0)		(0)		(0)						(0)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		(0)		(0)		(0)						(0)
из них исключи- тельные права ⁴	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		(0)		(0)		(0)						(0)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		(0)		(0)		(0)						(0)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние	посту- пило	списано		амортиза- ция	обесце- нение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние
					перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесценение			перво- начальная (переоце- ненная) стои- мость	накоплен- ная амортиза- ция	перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		(0)		(0)		(0)						(0)	
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		(0)		(0)		(0)						(0)	
в том числе:	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		(0)		(0)		(0)						(0)	
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		(0)		(0)		(0)						(0)	
<i>(группа)</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		(0)		(0)		(0)						(0)	
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		(0)		(0)		(0)						(0)	
из них исключитель- ные права ⁵	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		(0)		(0)		(0)						(0)	
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		(0)		(0)		(0)						(0)	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	0	0	0
в том числе: <i>(группа)</i>	0	0	0
из них созданные организацией	0	0	0
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	0	0	0
в том числе: <i>(группа, объект)</i>	0	0	0
из них созданные организацией	0	0	0

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе: <i>(группа, объект)</i>	0	0	0

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	0	0	0
в том числе: (группа, объект)	0	0	0

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					(0)	(0)		
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					(0)	(0)		
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					(0)	(0)		
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					(0)	(0)		

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					(0)	(0)		
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					(0)	(0)		
в том числе:									
<i>(группа, объект)</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					(0)	(0)		
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					(0)	(0)		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					(0)	(0)		
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					(0)	(0)		
в том числе:									
<i>(группа, объект)</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					(0)	(0)		
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					(0)	(0)		

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за _____ 20 25 г. ²	0	0	0	0	0
	за _____ 20 24 г. ³	0	0	0	0	0
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20 25 г. ²	0	0	0	0	0
	за _____ 20 24 г. ³	0	0	0	0	0
из них исключительные права	за _____ 20 25 г. ²	0	0	0	0	0
	за _____ 20 24 г. ³	0	0	0	0	0
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за _____ 20 25 г. ²	0	0	0	0	0
	за _____ 20 24 г. ³	0	0	0	0	0
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20 25 г. ²	0	0	0	0	0
	за _____ 20 24 г. ³	0	0	0	0	0
из них исключительные права	за _____ 20 25 г. ²	0	0	0	0	0
	за _____ 20 24 г. ³	0	0	0	0	0

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 _____ 20 <u>25</u> г. ²		(0)		(0)		(0)						(0)	
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		(0)		(0)		(0)						(0)	
в том числе: (группа)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		(0)		(0)		(0)						(0)	
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		(0)		(0)		(0)						(0)	
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		(0)		(0)		(0)						(0)	
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		(0)		(0)		(0)						(0)	
в том числе: (группа)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		(0)		(0)		(0)						(0)	
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		(0)		(0)		(0)						(0)	

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 _____ 20 25 г. ²		(0)		(0)		(0)					(0)
	за _____ 20 24 г. ³		(0)		(0)		(0)					(0)
в том числе: (объект)	за _____ 20 25 г. ²		(0)		(0)		(0)					(0)
	за _____ 20 24 г. ³		(0)		(0)		(0)					(0)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	0	0	0
в том числе:			
<i>(группа, объект)</i>	0	0	0
Неамортизируемые основные средства - всего	0	0	0
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
<i>(группа, объект)</i>	0	0	0
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
<i>(группа, объект)</i>	0	0	0
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
<i>(группа, объект)</i>	0	0	0

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На <u>20 25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего	0	0	0
в том числе:			
<i>(группа)</i>	0	0	0
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	0	0	0
в том числе:			
<i>(группа)</i>	0	0	0
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	0	0	0
в том числе:			
<i>(группа)</i>	0	0	0
из них			
основные средства, находящиеся в залоге	0	0	0

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 _____ 20 <u>25</u> г. ²					(0)	(0)		
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					(0)	(0)		
в том числе: (группа)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					(0)	(0)		
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					(0)	(0)		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					(0)	(0)		
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					(0)	(0)		
в том числе: (группа)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					(0)	(0)		
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					(0)	(0)		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					(0)	(0)		
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					(0)	(0)		
в том числе: (группа)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					(0)	(0)		
	за _____ 20 <u>24</u> 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 _____ 20 <u>25</u> г. ²				(0)						
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³				(0)						
в том числе: (вид, группа)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²				(0)						
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³				(0)						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²				(0)						
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³				(0)						
в том числе: (вид, группа)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²				(0)						
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³				(0)						
Итого	за _____ 20 <u>25</u> г. ²				(0)						
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³				(0)						

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе: <i>(вид, группа)</i>	0	0	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	0	0	0
в том числе: <i>(вид, группа)</i>	0	0	0
Иное использование финансовых вложений	0	0	0

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 <u>20 25</u> г. ²		(0)		(0)			X	X		(0)
	за <u>20 24</u> г. ³		(0)		(0)			X	X		(0)
в том числе: <i>(вид)</i>	за <u>20 25</u> г. ²		(0)		(0)						(0)
	за <u>20 24</u> г. ³		(0)		(0)						(0)

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 25</u> г. ⁵	На 31 декабря <u>20 24</u> г. ⁶	На 31 декабря <u>20 23</u> г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего	0	0	0
в том числе: <i>(вид)</i>	0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе: <i>(вид)</i>	0	0	0

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 _____ 20 25 г. ²		(0)			(0)	(0)				(0)
	за _____ 20 24 г. ³		(0)			(0)	(0)				(0)
в том числе: (вид)	за _____ 20 25 г. ²		(0)			(0)	(0)				(0)
	за _____ 20 24 г. ³		(0)			(0)	(0)				(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20 25 г. ²		(0)			(0)	(0)				(0)
	за _____ 20 24 г. ³		(0)			(0)	(0)				(0)
в том числе: (вид)	за _____ 20 25 г. ²		(0)			(0)	(0)				(0)
	за _____ 20 24 г. ³		(0)			(0)	(0)				(0)
Итого	за _____ 20 25 г. ²		(0)			(0)	(0)		X		(0)
	за _____ 20 24 г. ³		(0)			(0)	(0)		X		(0)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵		На 31 декабря 20__ г. ⁶		На 31 декабря 20__ г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
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 _____ 20__ г. ²					() ()		
	за _____ 20__ г. ³					() ()		
в том числе: (вид)	за _____ 20__ г. ²					() ()		
	за _____ 20__ г. ³					() ()		
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. ²					() ()		
	за _____ 20__ г. ³					() ()		

в том числе:	за _____ 20__ г. ²				()	()		
	(вид)	за _____ 20__ г. ³				()	()	
Итого	за _____ 20__ г. ²				()	()	X	
	(вид)	за _____ 20__ г. ³				()	()	X

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 периода	
			признано	списано		
				погашено		как избыточная сумма
Оценочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. ²			()	()	
	за _____ 20__ г. ³			()	()	
в том числе:	за _____ 20__ г. ²			()	()	
	(группа)	за _____ 20__ г. ³			()	()

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Полученные - всего	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0
Выданные - всего	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>20 25</u> г. ²	За <u>20 24</u> г. ³
Материальные затраты	0	0
Затраты на оплату труда	0	0
Отчисления на социальные нужды	0	0
Амортизация	0	0
Прочие затраты	0	0
Итого по элементам	0	0
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	0	0

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 20 <u>25</u> г. ²	За _____ 20 <u>24</u> г. ³
Получено бюджетных средств - всего	0	0
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	0	0
на финансирование текущих расходов	0	0

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²			(0)	
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³			(0)	
в том числе: (назначение)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²			(0)	
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³			(0)	

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

Директор

Селезнев А.В.

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 31 " 03 20 26 г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.