

ООО «Новый Город»

Пояснения к бухгалтерскому балансу от 30.03.2026г. и отчету о финансовых результатах за 2025г.

1. Основные виды экономической деятельности:

Код ОКВЭД 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

2. Уставный капитал

Дата государственной регистрации организации – **15.07.2008**

Уставный капитал составляет **100000,00** рублей, внесен **денежными средствами**.

Участниками являются:

- Зарубин Владимир Борисович с долей 14,167 процентов;
- Лонский Сергей Владимирович с долей 14,167 процентов;
- Шерстюк Владимир Анатольевич с долей 19,167 процентов;
- Медведников Владимир Николаевич с долей 19,166 процентов;
- Лонский Евгений Владимирович с долей 14,167 процентов;
- Липатова Дарья Тимофеевна – с долей 19,166 процентов.

3. Сведения о руководителе и главном бухгалтере

Руководителем является директор Клыгин Игорь Анатольевич, назначен собранием учредителей **22.11.2019г.**

Главным бухгалтером является Прохницкая Елена Львовна назначена приказом №9 от **08.08.2012.**

4. Учетная политика

Учетная политика утверждена приказом №132-П от 28.12.2024г.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" – **малое предприятие**. Не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерский учет ведется посредством двойной записи на счетах бухгалтерского учета в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

В связи с тем, что организация является **малым предприятием** при ведении бухгалтерского учета не применяются стандарты:

ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций";

ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";

ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"

ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности"

ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"

Для оформления фактов хозяйственной жизни применяются формы первичных учетных документов, утвержденные постановлениями Госкомстата РФ и формы первичных учетных документов, разработанные организацией самостоятельно (**приложение №2 к учетной политике**).

В качестве регистров бухгалтерского учета используются формы, предусмотренные программой для ведения бухгалтерского учета 1С: Предприятие 8.3.

Бухгалтерский учет активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни осуществляется в рублях и копейках.

4.1 Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с:

- ФСБУ 6/2020 "Основные средства";
- ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. В связи с этим:

- организация не применяет порядок корректировки первоначальной стоимости основного средства в связи с изменением величины оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации объекта основных средств и восстановлению окружающей среды, предусмотренный **ФСБУ 6/2020**;
- организация не проверяет основные средства на обесценение;
- информация об основных средствах в бухгалтерской отчетности раскрывается в ограниченном объеме;

- в сумму фактических затрат при признании капитальных вложений не включаются указанные в пп. "б"- "з" п. 10 ФСБУ 26/2020, включая величину оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации этого объекта и восстановлению окружающей среды, а также затрат, возникших при этом в связи с использованием труда работников. Не учтенные в этом случае затраты признаются расходами периода, в котором они понесены;

- капитальные вложения признаются в размере сумм, уплаченных и (или) подлежащих уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) без учета всех скидок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления, равно как без дисконтирования в случае отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев;

- при осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами, капитальные вложения признаются в размере балансовой стоимости передаваемых активов;

- организация не проверяет капитальные вложения на обесценение;

- информация о капитальных вложениях в бухгалтерской отчетности раскрывается в ограниченном объеме;

Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 4 ФСБУ 26/2020

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100000,00 рублей и более;

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода. В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС в бухгалтерском учете. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

В составе основных средств баланса числятся:

Сервер организации (электронно-вычислительная техника): Платформа SuperMicro SYS-6029P-TR 3.5" 1G 2P 2*1000W489430/Процессор CPU Intel Xeon Silver 4210R 2/4 GHz/10core/10+13.75Mb/100W10/4 GT/s LGA3647 N463179/Модуль памяти DDR-4 32Gb PC23400/2933MHz (MICRON) <MTA 18ASF4G72PDZ-2G9E1 (ECC+Reg)/Накопитель SSD 480 Пи SATA 6Gb/s Intel D3-4610 Series <SSDSC2KG480G801> 2.5" 3D TLC N365406/Переходник 3,5" Supermicro <MCP-220-00043-ON> (3.5"convert to 2.5 " HDD Tray)/ПО Microsoft Windows Server 2019 64-bit Standart Рус. (OEM) <P73-07797> N397642;

LADA GRANTA 219140

Узел учета тепловой энергии №2

4.2 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с:

- ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы";
- ФСБУ 26/2022 "Капитальные вложения".

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. В связи с этим организация:

- не проверяет капитальные вложения в НМА и НМА на обесценение и не раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности результат такого обесценения;

- в сумму фактических затрат при признании капитальных вложений в НМА включает только суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику (продавцу, подрядчику, правообладателю), без учета НДС, подлежащего вычету. Иные затраты признаются расходами текущего периода;

- при осуществлении капитальных вложений в НМА неденежными средствами (полностью или частично), считает фактическими затратами (в части оплаты неденежными средствами) балансовую стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг;

- в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывает с учетом существенности только информацию о балансовой стоимости капитальных вложений в НМА на начало и конец отчетного периода, а также результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период и не раскрывает информацию об авансах, предварительной оплате, задатке, уплаченных организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в НМА;

- не раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию, предусмотренную подп. "б", "в", "д", "з" - "л" п. 49 ФСБУ 14/2022;

- признает затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления (п. 3, п. 55 ФСБУ 14/2022, п. 4 ФСБУ 26/2020).

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. В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете.

Оценка НМА после признания осуществляется по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Начисление амортизации осуществляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА в бухгалтерском учете.

В настоящее время нематериальных активов на балансе не имеется.

4.3 Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

В целях обеспечения сохранности этих запасов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете МЦ.04

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер/партия. Приобретенные запасы учитываются по фактической себестоимости с применением

счета 10 «Материалы».

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	01.02.2026-20.03.2026	
Материально-производственные запасы	01.02.2026-20.03.2026	
Нематериальные активы	01.02.2026-20.03.2026	
Касса	01.02.2026-20.03.2026	
Банковские счета	01.02.2026-20.03.2026	
Расчеты с контрагентами	01.02.2026-20.03.2026	
Забалансовые счета	01.02.2026-20.03.2026	

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, в том числе соответствии с ФСБУ 4/2023.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

30.03.2026г.

Директор _____ Клыгин И.А.

Гл.бухгалтер _____ Прохницкая Е.Л.