

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества с ограниченной ответственностью "Западное-2" по ОВЭД 2 - 68.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность за 2025г. составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами по формам, разработанными и утвержденными Обществом в соответствии с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность". Данные бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей. Вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

2.2 Лимит стоимости признания актива в качестве объекта Основных средств установлен в размере 100 000 руб. за одну единицу. Активы со сроком полезного использования больше года и стоимостью ниже лимита относятся на расходы. По всем объектам Основных средств, за исключением Основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.3 Объект аренды не признается в качестве права пользования активом если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.4 При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3. Основные средства
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	3а 2025 г.	24 369	(3 692)	94	(102)	-	(1 477)	-	-	-	-	-	-	24 362	(5 169)
	3а 2024 г.	24 369	(2 215)	-	-	-	(1 477)	-	-	-	-	-	-	24 369	(3 692)
в том числе: Сооружения	3а 2025 г.	21 044	(3 692)	-	-	-	(1 477)	-	-	-	-	-	-	21 044	(5 169)
	3а 2024 г.	21 044	(2 215)	-	-	-	(1 477)	-	-	-	-	-	-	21 044	(3 692)
Земельные участки	3а 2025 г.	3 325	-	94	(102)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 318	-
	3а 2024 г.	3 325	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 325	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	15 875	17 352	18 829
в том числе: Сооружения	15 875	17 352	18 829
Неамортизируемые основные средства - всего	3 318	3 325	3 325
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	3 318	3 325	3 325
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	5	5	5
в том числе: Земельные участки	5	5	5
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

6. Дебиторская задолженность

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 538	-	7 986	-	(2 538)	-	-	-	7 986	-
	За 2024 г.	5 537	-	2 472	-	(5 470)	-	-	-	2 538	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 538	-	7 986	-	(2 538)	-	-	-	7 986	-
	За 2024 г.	5 536	-	2 472	-	(5 470)	-	-	-	2 538	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 538	-	7 986	-	(2 538)	-	-	X	7 986	-
	За 2024 г.	5 537	-	2 472	-	(5 470)	-	-	X	2 538	-

7. Обязательства

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	19 011	1 864	-	(1 205)	-	-	19 670
	3а 2024 г.	24 834	6 759	-	(12 582)	-	-	19 011
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	586	335	-	(586)	-	-	335
	3а 2024 г.	12 426	335	-	(12 174)	-	-	586
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	320	1	-	(14)	-	-	306
	3а 2024 г.	336	384	-	(400)	-	-	320
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	16 365	1 016	-	-	-	-	17 381
	3а 2024 г.	11 226	5 139	-	-	-	-	16 365
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	567	-	-	(511)	-	-	56
	3а 2024 г.	224	343	-	-	-	-	567
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	604	512	-	(8)	-	-	1 108
	3а 2024 г.	326	287	-	(8)	-	-	604
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	480	-	-	-	-	-	480
	3а 2024 г.	297	184	-	-	-	-	480
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	88	-	-	(86)	-	-	2
	3а 2024 г.	-	88	-	-	-	-	88
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	19 011	1 864	-	(1 205)	-	X	19 670
	3а 2024 г.	24 834	6 759	-	(12 582)	-	X	19 011

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	30	30
Отчисления на социальные нужды	9	9
Амортизация	1 477	1 477
Прочие затраты	3 831	711
Итого по элементам	5 346	2 226
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 346	2 226