

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Основные сведения об организации

Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Новорижское»

ИНН/КПП организации: **5024085718/502401001**

ОГРН организации: **1075024000765**

Дата создания (государственной регистрации): **08 февраля 2007 г.**

Юридический адрес организации: **143421 Московская обл., г. Красногорск, д. Поздняково, ул. Лесная, влд. 14, оф. 55**

Генеральный директор Общества: **Цховребов Гурам Филиппович**

Главный бухгалтер Общества: **Гусева Светлана Евгеньевна**

Численность персонала Общества на 31.12.2025 год составляет 25 человек.

Уставный капитал Общества – 259 516 тыс.рублей.

Участниками Общества являются: - Столяров А.Н. - 40%; - Ратников А.А. - 40%; - ЗАО Фирма «РУСИЧ 1» - 20%.

1.2. Основные виды деятельности организации

Основными видами экономической деятельности Общества является:

- 68.32 - управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;
- 68.32.1 - управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе;
- 68.32.2 - управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

РАЗДЕЛ 2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта 1С:Предприятие 8.3».

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с федеральным законом от 06.02.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ и подготовки бухгалтерской отчетности.

Общество не применяет ПБУ 8/2010, 18/02, ФСБУ 25/2018. Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

РАЗДЕЛ 3. ПОКАЗАТЕЛИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ПОЯСНЕНИЯ

3.1. Основные средства и нематериальные активы

Организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Наличие и движение нематериальных активов, основных средств отражены в Приложении 1, 2.

3.2. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с требованием ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение.

Наличие и движение финансовых вложений отражено в Приложении 3.

3.3. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по себестоимости каждой единицы.

Незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Наличие и движение запасов отражено в Приложении 4.

3.4. Дебиторская задолженность и обязательства

Наличие и движение дебиторской задолженности, обязательств отражены в Приложении 5, 6.

3.5. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы списываются в качестве условно-постоянных в Дт сч.90.

Расходы по обычным видам деятельности отражены в Приложении 7.

Нематериальные активы

1. Наличие и движение нематериальных активов

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		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические	накопленное	затраты	обесценение	списано	принято к учету в	фактические	накопленное
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов -	За 2025 г.	-	-	373	-	-	-	373	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	373	-	-	-	373	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Основные средства

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 2025 г.	122 836	(94 779)	-	-	-	(4 636)	-	-	-	-	122 836	(99 415)	
	За 2024 г.	122 693	(90 148)	144	-	-	(4 631)	-	-	-	-	122 836	(94 779)	
в том числе:														
Сооружения	За 2025 г.	32 156	(23 705)	-	-	-	(1 515)	-	-	-	-	32 156	(25 220)	
	За 2024 г.	32 156	(22 190)	-	-	-	(1 515)	-	-	-	-	32 156	(23 705)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	856	(856)	-	-	-	-	-	-	-	-	856	(856)	
	За 2024 г.	856	(856)	-	-	-	-	-	-	-	-	856	(856)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	118	(26)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	118	(49)	
	За 2024 г.	118	(2)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	118	(26)	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	89 706	(70 193)	-	-	-	(3 097)	-	-	-	-	89 706	(73 289)	
	За 2024 г.	89 562	(67 100)	144	-	-	(3 092)	-	-	-	-	89 706	(70 193)	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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)		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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 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	23 422	28 057	32 545
в том числе:			
Сооружения	6 936	8 451	9 966
Производственный и хозяйственный инвентарь	69	93	116
Другие виды основных средств	16 417	19 514	22 462
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4. 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	75 137	85 734	94 126
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			

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	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	184	-	(184)	-	-	-
в том числе: Оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	184	-	(184)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	144	-	-	(144)	-	-
в том числе: Система видеонаблюдения КПП №1	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	144	-	-	(144)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Финансовые вложения

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.	25 110	-	-	-	-	-	(15 874)	-	25 110	(15 874)
	За 2024 г.	25 110	-	-	-	-	-	-	-	25 110	-
в том числе: доля участия в других организациях	За 2025 г.	25 110	-	-	-	-	-	-	-	25 110	-
	За 2024 г.	25 110	-	-	-	-	-	-	-	25 110	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	(15 874)	-	-	(15 874)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	25 110	-	-	-	-	-	(15 874)	-	25 110	(15 874)
	За 2024 г.	25 110	-	-	-	-	-	-	-	25 110	-

2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Запасы

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 2025 г.	38	-	42 151	(41 622)	-	-	X	X	566	-
	За 2024 г.	162	-	36 979	(37 103)	-	-	X	X	38	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	38	-	2 332	(103)	-	-	(1 700)	-	566	-
	За 2024 г.	162	-	1 293	(286)	-	-	(1 132)	-	38	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	39 819	(41 519)	-	-	1 700	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	35 686	(36 817)	-	-	1 132	-	-	-

Дебиторская задолженность

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	91 884	-	7 495	-	(749)	-	-	-	98 629	-
	За 2024 г.	85 249	-	7 133	-	(498)	-	-	-	91 884	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	656	-	98	-	(446)	-	-	-	308	-
	За 2024 г.	266	-	647	-	(257)	-	-	-	656	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	50 523	-	178	-	(303)	-	-	-	50 397	-
	За 2024 г.	50 436	-	303	-	(217)	-	-	-	50 523	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	578	-	100	-	-	-	-	-	678	-
	За 2024 г.	571	-	31	-	(24)	-	-	-	578	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	39 648	-	7 020	-	-	-	-	-	46 668	-
	За 2024 г.	33 969	-	5 679	-	-	-	-	-	39 648	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	478	-	99	-	-	-	-	-	577	-
	За 2024 г.	7	-	471	-	-	-	-	-	478	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	91 884	-	7 495	-	(749)	-	-	X	98 629	-
	За 2024 г.	85 249	-	7 133	-	(498)	-	-	X	91 884	-

Обязательства

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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 562	4 344	-	(1 118)	-	-	10 787
	За 2024 г.	5 984	3 626	-	(2 049)	-	-	7 562
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 738	4 179	-	(1 115)	-	-	9 802
	За 2024 г.	5 669	3 114	-	(2 045)	-	-	6 738
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	3
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8	31	-	-	-	-	39
	За 2024 г.	12	-	-	(4)	-	-	8
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	342	69	-	-	-	-	411
	За 2024 г.	300	42	-	-	-	-	342
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	470	65	-	-	-	-	535
	За 2024 г.	-	470	-	-	-	-	470
Итого	За 2025 г.	7 562	4 344	-	(1 118)	-	X	10 787
	За 2024 г.	5 984	3 626	-	(2 049)	-	X	7 562

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	7 623	6 119
Затраты на оплату труда	19 676	16 375
Отчисления на социальные нужды	4 348	3 280
Амортизация	4 636	4 631
Прочие затраты	14 620	14 660
Итого по элементам	50 903	45 065
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	50 903	45 065