

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"ПРОИЗВОДСТВЕННО СКЛАДСКОЙ КОМПЛЕКС ЕЛИНО"
(ООО "ПСК ЕЛИНО")**

**ИНН: 5044120872, КПП: 504701001, ОГРН: 1027700477584,
адрес: 141441, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г ХИМКИ, Д ЕЛИНО, ДВЛД. 12, СТР. 12, ОФИС 1**

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

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 68.20

В отчетном периоде Общество осуществляло сдачу в аренду и управление собственным недвижимым имуществом, ОКВЭД 68.20

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06.12.2013 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Федеральных стандартов, Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Состав и содержание бухгалтерской отчетности соответствует требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Общество, являясь микропредприятием (внесено в Реестр субъектов МСП) сдает упрощенную бухгалтерскую отчетность в составе: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения, и не применяет следующие стандарты:

- 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».

Общество не применяет ПБУ 12/2020 «Информация по сегментам», т.к. не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Общество исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

2.1.5 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	54 148	3 158	2 712
в том числе:			
Здания	44 618	86	91
Сооружения	1 349	1 529	1 710
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 936	1 406	722
Офисное оборудование	47	75	103
Другие виды основных средств	3 198	62	86
Неамортизируемые основные средства - всего	2 383	2 383	2 383
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	2 383	2 383	2 383

2.1.6 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	-	-	-

2.2. Запасы

2.2.1. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

2.2.2. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

2.2.3. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.2.4. Запасы списываются по стоимости каждой единицы.

2.2.5 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	626	(505)	-	-	X	X	121	-
	За 2024 г.	134	-	553	(687)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	505	(384)	-	-	-	-	121	-
	За 2024 г.	134	-	432	(566)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	121	(121)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	121	(121)	-	-	-	-	-	-

2.2.6 Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

2.3. Дебиторская задолженность

2.4.1. Резерв по сомнительным долгам создается на основании результатов по проведенной инвентаризации расчетов, в случае признания задолженности сомнительной.

Структура и движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в виде табличных пояснений.

2.4.2 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.	3 344	-	5 008	-	(3 435)	-	-	-	5 757	-
	За 2024 г.	174	-	3 578	-	(408)	-	-	-	3 344	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 335	-	4 836	-	(3 273)	-	-	-	4 898	-
	За 2024 г.	127	-	3 407	-	(199)	-	-	-	3 335	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9	-	172	-	(162)	-	-	-	19	-
	За 2024 г.	47	-	171	-	(209)	-	-	-	9	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	823	-	-	-	-	-	823	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	14	-	-	-	-	-	14	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 344	-	5 008	-	(3 435)	-	-	X	5 757	-
	За 2024 г.	174	-	3 578	-	(408)	-	-	X	3 344	-

2.4.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

2.5. Обязательства

2.5.1 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.	8 000	-	-	(7 950)	-	-	50
	За 2024 г.	1 000	7 000	-	-	-	-	8 000
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	8 000	-	-	(7 970)	-	-	30
	За 2024 г.	1 000	7 000	-	-	-	-	8 000
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	20	-	-	20
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 405	9 286	1	(4 661)	(145)	-	9 886
	За 2024 г.	4 756	4 775	3	-	(4 128)	-	5 405
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	192	84	1	(73)	(145)	-	59
	За 2024 г.	324	352	3	(487)	-	-	192
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 177	7 913	-	(4 182)	-	-	7 909
	За 2024 г.	3 450	4 177	-	(3 450)	-	-	4 177
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	30	-	-	(30)	-	-	-
	За 2024 г.	30	-	-	-	-	-	30
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	786	1 049	-	-	-	-	1 835
	За 2024 г.	666	131	-	(11)	-	-	786
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	219	-	-	(219)	-	-	-
	За 2024 г.	173	46	-	-	-	-	219
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	83	-	-	-	-	83
	За 2024 г.	63	-	-	(63)	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	50	-	-	50	-	-	-
Итого	За 2025 г.	13 405	9 286	1	(12 611)	(145)	X	9 936
	За 2024 г.	5 756	11 775	3	-	(4 128)	X	13 405

2.5.2 Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

2.5.3 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	

2.6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	383	566
Затраты на оплату труда	2 703	2 497
Отчисления на социальные нужды	499	440
Амортизация	3 045	460
Прочие затраты	14 054	6 618
Итого по элементам	20 684	10 581
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	20 684	10 581

Генеральный директор

А.А. Григорян

28 марта 2026 года