

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
(наименование организации)
за 2025 год**

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Экседра» (ООО «Экседра»)
создано 21 марта 2011г

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 1.

1.1.3. Организация применяет УСН.

- Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом 2(два)
нежилых помещения, расположенные по адресу: СПб, Беринга, д.1, литер А, пом. 52-Н и 53-
Н.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Экседра» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

2.2. Учетная политика. **Основные средства и капитальные вложения в них**

2.2.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.2.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.2.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.3. Учетная политика. Аренда

2.3.1. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому как арендодатель классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета **операционной аренды**.

2.4. Учетная политика. Доходы и расходы

2.4.1. Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе **доходов от обычных видов деятельности**.

2.4.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

3. Информация об основных средствах

3.1. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

Информация об элементах амортизации основных средств

Наименование объекта (группы) ОС	Элементы амортизации		
	СПИ (мес)	Первоначальная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации
Офис. Помещение 1(52-Н)	204	5917	линейный
Офис. Помещение 2(53-Н)	204	6687	линейный

4. Информация об учете аренды

4.1.1. Сдача имущества в операционную аренду является для организации **основным видом деятельности**. Виды имущества, предоставляемого в операционную аренду: два нежилых помещения

5. Информация о доходах и расходах

Информация о составе доходов и расходов приведена в таблице.

Состав доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.
5.1 Доходы, всего	2640
в том числе:	
Сдача недвижимого имущества в аренду	2640
5.2 Расходы, всего	955
в том числе:	
Управленческие расходы	955
5.3 Прочие расходы, всего	8
в том числе:	
Банковские расходы	8

6. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование показателя				
	На 31.12.2024г	Дебет счетов за 2025г	Кредит счетов за 2025г	На 31.12.2025г
6.1Расчеты с субподрядчиками и поставщиками				
Расчеты с поставщиками (КЗ)	10	8	29	31
6.2Расчеты с покупателями и заказчиками				
Расчеты с заказчиками (ДЗ)	9409	2640	220	11829
6.3Расчеты по налогам (ДЗ)	273			2
6.4Расчеты по соц. страхованию(КЗ)	67	45	44	66
6.5Расчеты с персоналом по оплате труда (КЗ)	40	139	144	45
6.6Расчеты с персоналом по прочим операциям (ДЗ)-займы, выданные сотруднику(директору) по договорам займа	435			435
6.7Расчеты с разными дебиторами(ДЗ)-займы, выданные учредителю по договорам займа	584		99	485

7. Финансовые вложения

ООО «Экседра» предоставила займ юридическому лицу по договору 10% займа №4 от 06.06.2017г на сумму 455000р.

8. Прочая информация

Уставный капитал ООО «Экседра» составляет 10000,00 (Десять тысяч) рублей. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

Генеральный директор

Гайкович С.В.

31.03.2026г