ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью «ГОРОД383»

ИНН 5404024084 КПП 540401001 ОГРН 1155476127190

Адрес: 630073, г. Новосибирск, пр-кт Карла Маркса, д. 57, офис. 35

---

1. Общие сведения об организации

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ГОРОД383». Организационно-правовая форма — общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300). Форма собственности — частная (ОКФС 16). Зарегистрировано 23 ноября 2015 г.

Уставный капитал- 10 000 рублей, оплачен полностью.

Основной вид деятельности - Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе (68.31).

Общество включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства и относится к субъектам малого предпринимательства.

В 2025 году Общество не осуществляло предпринимательскую (коммерческую) деятельность. В течение части отчётного года Общество начисляло и выплачивало заработную плату работникам.

Бухгалтерская отчётность обязательному аудиту не подлежит. Годовая бухгалтерская отчётность подлежит утверждению общим собранием участников Общества в порядке, установленном Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

---

2. Основы составления отчётности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчётность подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утверждённым приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н.

Как субъект малого предпринимательства, Общество составляет бухгалтерскую отчётность по упрощённым формам в соответствии с Приложением № 9 к ФСБУ 4/2023. Отчётность включает Бухгалтерский баланс, Отчёт о финансовых результатах и Отчёт о целевом использовании средств.

Отчётность составлена в тысячах рублей. В связи с округлением данных отдельные суммарные показатели могут незначительно отличаться от суммы слагаемых.

Отчётность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности: Общество планирует продолжение деятельности в обозримом будущем и не имеет намерения прекратить её или существенно сократить.

---

3. Учётная политика

3.1. Система налогообложения

Общество применяет упрощённую систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы» по налоговой ставке 6 процентов в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации. Плательщиком налога на прибыль организаций и налога на добавленную стоимость Общество не является.

3.2. Упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта

На основании части 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ Общество как субъект малого предпринимательства применяет следующие упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта.

Положение по бухгалтерскому учёту ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» не применяется. Оценочные обязательства в бухгалтерском учёте не признаются.

Положение по бухгалтерскому учёту ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» не применяется. Поскольку Общество не является плательщиком налога на прибыль организаций, применение данного ПБУ лишено практического смысла. Отложенные налоговые активы и обязательства в учёте не отражаются.

3.3. Признание доходов и расходов

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учёте методом начисления в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учёту ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации». Кассовый метод не применяется.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов учитываются наличные денежные средства в кассе организации и безналичные денежные средства на расчётных счетах в кредитных организациях.

3.5. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность отражается по номинальной стоимости. Оценка дебиторской задолженности по справедливой стоимости и дисконтирование не применяются как несущественные. Резерв по сомнительным долгам на отчётные даты отчётного и предшествующих периодов не создавался в связи с отсутствием задолженности, признаваемой сомнительной.

3.6. Расходы на оплату труда и страховые взносы

Расходы на оплату труда работников и страховые взносы на обязательное социальное страхование признаются в составе расходов по обычным видам деятельности по мере начисления в соответствии с требованиями трудового законодательства и законодательства об обязательном социальном страховании.

3.7. Капитал

Капитал Общества включает уставный капитал, а также нераспределённую прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет и отчётного года.

---

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

4.1. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

На 31 декабря 2025 года остаток денежных средств составил 117 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 38 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 100 тыс. руб.

4.2. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

На 31 декабря 2025 года в составе данной статьи отражена краткосрочная дебиторская задолженность в размере 16 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 50 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — дебиторская задолженность отсутствовала). Задолженность является текущей, ожидаемый срок погашения не превышает 12 месяцев с отчётной даты. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

4.3. Капитал (строка 1300)

На 31 декабря 2025 года величина капитала составила 117 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 88 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 111 тыс. руб.). Прирост капитала в 2025 году обусловлен получением чистой прибыли за

отчётный год. Решений о распределении прибыли и выплате дивидендов в 2025 году не принималось.

4.4. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31 декабря 2025 года краткосрочная кредиторская задолженность составила 16 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — отсутствовала, на 31 декабря 2023 года — отсутствовала). Задолженность представляет собой задолженность по страховым взносам на обязательное социальное страхование перед государственными внебюджетными фондами. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Задолженность погашена в установленные законодательством сроки после отчётной даты.

---

5. Пояснения к отчёту о финансовых результатах

5.1. Выручка (строка 2110)

В 2025 году выручка от реализации товаров, работ, услуг отсутствует, поскольку Общество не осуществляло предпринимательскую деятельность в отчётном периоде. В 2024 году выручка также отсутствовала.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

В 2025 году расходы по обычным видам деятельности составили 101 тыс. руб. (в 2024 году — 23 тыс. руб.). Все расходы данной статьи представлены исключительно расходами на оплату труда работников и страховыми взносами на обязательное социальное страхование, начисленными за период, в течение которого Общество производило выплату заработной платы. Предпринимательская деятельность в отчётном году не осуществлялась, в связи с чем себестоимость продаж и коммерческие расходы отсутствуют. Рост показателя по сравнению с 2024 годом обусловлен увеличением численности и (или) продолжительности периода, в течение которого производилось начисление заработной платы.

5.3. Прочие доходы (строка 2340)

В 2025 году прочие доходы составили 129 тыс. руб. (в 2024 году — отсутствовали). Прочие доходы представляют собой суммы возврата, излишне оплаченного налога. Указанные поступления не признаются доходом в целях исчисления налога, уплачиваемого в связи с применением упрощённой системы налогообложения.

5.4. Налог на прибыль (доходы) организаций (строка 2410)

Общество не является плательщиком налога на прибыль организаций, поскольку применяет упрощённую систему налогообложения. В 2025 году доходы, признаваемые объектом налогообложения в соответствии с главой 26.2 НК РФ, отсутствовали. В связи с изложенным налог к исчислению и уплате за 2025 год равен нулю. По строке 2410 отражён нулевой показатель.

5.5. Чистая прибыль (строка 2400)

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 28 тыс. руб..

---

6. Отчёт о целевом использовании средств

Целевые поступления (взносы, пожертвования, субсидии и иные поступления на целевые цели) в 2025 году и в 2024 году отсутствовали. Все показатели отчёта о целевом использовании средств равны нулю.

---

7. Информация о персонале

В течение части 2025 года в Обществе осуществляли трудовую деятельность наёмные работники, которым начислялась и выплачивалась заработная плата. Задолженность по заработной плате на 31 декабря 2025 года отсутсвует.

8. События после отчётной даты

Существенных событий, произошедших после 31 декабря 2025 года до даты подписания настоящей отчётности (16 марта 2026 года), которые оказали бы или могли оказать существенное влияние на финансовое положение, финансовые результаты деятельности или движение денежных средств Общества, не выявлено.

Плотникова О.И. «31» марта 2026 г.