Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

3. Информация о существенных показателях баланса

3.1. Основные средства (строка 1150):
На отчетную дату организация учитывает в составе материальных внеоборотных активов объекты основных средств, используемые в деятельности.

Анализ данных:

- **Стоимость активов:** на 31 декабря 2025 года балансовая стоимость основных средств составила **9 795 тыс. руб.**
- **Тенденция:** наблюдается планомерное снижение балансовой стоимости: на 300 тыс. руб. за 2025 год и на 299 тыс. руб. за 2024 год. Данное снижение обусловлено начислением амортизации.

Дополнительная информация:

- Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.
- В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

3.2. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240):

- **Депозиты (Финансовые вложения — 16 766 тыс. руб.):**
  - доходные вложения (депозиты), в **Отчете о финансовых результатах**: за 2025 год компания получила по ним доход в виде процентов в размере **2 921 тыс. руб.**
- **Дебиторская задолженность (3 430 тыс. руб.):**
  - сюда входят долги покупателей за услуги по аренде (ОКВЭД 68.20.2), авансы выданные или переплаты по налогам.

- **Важное замечание:** за 2025 год сумма депозитов (финансовых вложений) выросла на **5 466 тыс. руб.**, в то время как дебиторская задолженность осталась практически на прежнем уровне, что говорит о стабильности расчетов с контрагентами.

3.3. Кредиторская задолженность (строка 1520):

Показатель в балансе составляет **11 737 тыс. руб.** Эта сумма складывается из:

- **Задолженность перед поставщиками и подрядчиками:** 347 тыс. руб.
- **Авансы полученные (от покупателей):** 8 658 тыс. руб. (предоплаты под будущие услуги аренды)
- **Задолженность по налогам и взносам:** 2 732 тыс. руб., (это остаток, который организация должна уплатить в бюджет по итогам года за вычетом уже произведенных авансовых платежей)

Вся сумма краткосрочной кредиторской задолженности (строка 1520), отраженная в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2025 г., является текущей; просроченная задолженность перед поставщиками, бюджетом и прочими кредиторами у организации отсутствует.

Генеральный директор _____ Песков Сергей Сергеевич

«10» февраля 2026 г.