

# Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## ООО "Наша Крепость"

за 2025 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО "Наша Крепость" за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО "Наша Крепость" состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025, отчета о финансовых результатах за 2025 г., и составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, отраженными в нормативных актах, указанных в разделе «Основные положения учетной политики»

### 1. Общие сведения об организации

**Полное наименование организации:** Общество с ограниченной ответственностью "Наша Крепость"

**ИНН:** 7842139510

**КПП:** 784201001

**ОГРН:** 1177847261536

**Место нахождения:** 191124, г. Санкт-Петербург, ул. Орловская, д. 1, литера А, помещ. 17Н

**Основной вид деятельности:** Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (код по ОКВЭД 68.32)

**Генеральный директор** – Габышев Александр Степанович

**Численность работников на 31.12.2025 г.** – 3 чел

### 2. Основные положения учетной политики

2.1. Настоящая Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998.

2.2. Рабочий план счетов разработан с использованием Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

2.3. Метод и форма ведения бухгалтерского учета

2.3.1. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1 С: Предприятие.

2.3.2. Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

(Основание: ч. 3 ст. 10 Закона ЛФ 402-ФЗ, п. 9 Положения ЛФ 34н)

2.3.3. Рабочий план счетов организации приведен в Приложении № 4 к Учетной политике.

2.4. Первичные учетные документы

2.4.1. Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов.

При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона «О бухгалтерском учете». Формы первичных учетных документов, применяемые организацией, приведены в Приложении № 1 к Учетной политике.

(Основание: ч. 4 ст. 9 Закона ЛФ 402-ФЗ)

2.4.2. Для оформления некоторых фактов хозяйственной жизни применяется форма универсального передаточного документа (УПД), рекомендованная ФНС России в Письме от 21.10.2013 № ММВ-20-3/96@. Такими фактами хозяйственной жизни являются:

- передача имущественных прав;
- подтверждение факта оказания услуги.

При изменении стоимости отгруженных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, переданных имущественных прав применяется универсальный корректировочный документ (УКД), форма которого рекомендована ФНС России в Письме от 17.10.2014 № ММВ-20-15/86@.

## 2.5. Неиспользуемые стандарты:

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.  
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.  
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.  
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.  
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.  
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

## 2.6. Исправление ошибок и изменение учетной политики:

2.6.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.6.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

## 2.7. Учет основных средств и капитальных вложений в них:

2.7.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.7.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты не денежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.7.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 300 000 (триста тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на за балансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.7.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.7.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.7.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.7.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.8. Бухгалтерская отчетность:

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

### **3. Дебиторская и кредиторская задолженность.**

| Счет, Наименование счета                             | Сальдо на начало периода |        | Обороты за период |        | Сальдо на конец периода |        |
|--|--------------------------|--------|-------------------|--------|-------------------------|--------|
|  | Дебет                    | Кредит | Дебет             | Кредит | Дебет                   | Кредит |
| 60.01, Расчеты с поставщиками и подрядчиками         |                          | 813    | 3721              | 3133   |                         | 225    |
| 60.02, Расчеты по авансам выданным                   |                          |        | 558               | 558    |                         |        |
| 62.01, Расчеты с покупателями и заказчиками          | 8702                     |        | 18696             | 26841  | 2237                    |        |
| 62.02, Расчеты по авансам полученным                 |                          |        | 976               | 976    |                         |        |
| 68, Расчеты по налогам и сборам                      |                          | 421    | 10154             | 9811   | 2                       | 87     |
| 68.90, Сальдо по ЕНС                                 |                          |        | 7431              | 7421   | 7                       |        |
| 69, Расчеты по социальному страхованию и обеспечению |                          | 695    | 4734              | 4043   |                         | 4      |
| 70, Расчеты с персоналом по оплате труда             |                          | 1522   | 15717             | 14203  |                         | 8      |

|  |              |              |      |    |              |            |
|--|--------------|--------------|------|----|--------------|------------|
| 75.02, Расчеты по выплате доходов              |              | 2600         | 2100 |    |              | 500        |
| 76, Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами |              | 14           | 41   | 27 |              |            |
| <b>ИТОГО, в тыс. руб.</b>                      | <b>8 702</b> | <b>6 065</b> |      |    | <b>2 246</b> | <b>824</b> |
| <b>Данные бухгалтерского баланса</b>           | <b>8 702</b> | <b>6 065</b> |      |    | <b>2 246</b> | <b>824</b> |
| <b>Разница</b>                                 | <b>0</b>     | <b>0</b>     |      |    | <b>0</b>     | <b>0</b>   |

#### **4. Расшифровка доходов и расходов Общества**

**4.1.** Выручка от реализации товаров, работ и услуг по основному виду деятельности за 2025 г. составили –18 697 тыс.руб.

**4.2.** В таблице ниже представлена расшифровка расходов Общества, отраженных в отчете о финансовых результатах:

| <b>Наименование показателя</b>                     | <b>За январь - декабрь 2025 г.</b> | <b>За январь - декабрь 2024 г.</b> |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Материальные затраты                               | -                                  | -                                  |
| Затраты на оплату труда                            | 14 203                             | 27 838                             |
| Отчисления на социальные нужды                     | 4 044                              | 7 149                              |
| Амортизация  | -                                  | -                                  |
| Прочие затраты                                     | 3 134                              | 10 418                             |
| <b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b> | <b>21 381</b>                      | <b>45 405</b>                      |

#### **5. События после отчетной даты**

Отсутствуют события после отчетной даты, в отношении которых требуется раскрытие информации или корректировки бухгалтерской отчетности.

#### **6. Непрерывность деятельности**

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.