Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ " УЮТ СТОЛИЦЫ"

ИНН 9710152068 КПП 771001001

Юридический адрес: 123056, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, ул 2-я Брестская, д. 43, стр. 4

Дата государственной регистрации: 01.08.2025

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

68.32 - Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

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.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

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

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и настоящие пояснения к ним.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», **ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»**

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6/2020, п. 7 ФСБУ 14/2022, п. 7.4 ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации» стоимостной лимит для основных средств», организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 тыс. рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Основные средства классифицируются по группам:
- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- земельные участки
- капитальные вложения в арендованное имущество
- другие виды основных средств.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6/2020, пп. а п. 15 ФСБУ 14/2022).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6/2020, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14/2022.

В течение отчетного года основные средства и нематериальные активы не приобретались. Выбытие также не осуществлялось.

2.6. Учет аренды согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду (п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В дополнение к данным условиям, по указанным договорам срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Расходы, включенные в расходы по обычным видам деятельности, и относящиеся к краткосрочной аренде, являются не существенными.

2.7. Учет запасов согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Запасы отражены по строке 1210 в сумме 253 тыс руб.

2.8. Учет дебиторской задолженности

По строке 1240 бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 2 529 тыс. руб. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

2.9. Учет денежных средств и их эквивалентов

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются:

Наименование показателей	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Касса	-	-	-
Расчетные счета	4	-	-
Валютные счета	-	-	-
ИТОГО	4	-	-

2.10. Учет уставного капитала

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников. Величина уставного капитала соответствует величине, закрепленной в уставе Общества. Уставный капитал оплачен полностью.

2.11. Учет кредиторской задолженности

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 1 115 тыс. руб.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками).

По состоянию на 31.12.2025 г. Просроченная кредиторская задолжнность отсутсвтует.

2.12. Учет доходов и расходов согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Доходы и расходы по кредитам и займам признаются прочими доходами и расходами (п.7 ПБУ 9/99 и п. 8 ПБУ 10/99).

Выручка и себестоимость по видам деятельности

№ п/п	Наименование деятельности	2025 г.		2024 г.	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе	4 788	3 091	-	-
Итого		4 788	3 091	-	-

Информация о прочих доходах и расходах представлена ниже:

Прочие доходы

Вид дохода	2025 год	2024 год

Доходы, связанные с реализацией имущества	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	-
Списанная кредиторская задолженность	-	-
Прочее	-	-
Итого прочие доходы	**0**	**0**
Проценты к получению	-	-
Итого проценты к получению	**-**	**-**

Прочие расходы

Вид расхода	2025 год	2024 год
Расходы, связанные с реализацией имущества	-	-
Восстановление кредиторской задолженности	-	-
Списание прочих оборотных активов	-	-
Штрафы, пени, неустойки	-	-
Прочее	7	0
Итого прочие расходы	**7**	**0**
Проценты к уплате	**-**	**-**
Итого проценты к уплате	**-**	**-**

2.13. Расчет налога в зависимости от применения Обществом режима налогообложения

Общество применяет упрощенную систему налогообложения
Ставка единого налога при УСН в 2025 г. г составила 15 процентов (доходы минус расходы).

Сумма единого налога, уплачиваемого в связи с применением УСН за 2025г. составила – 29 тыс. руб.
По данным налогового учета (книге учета доходов и расходов) за 2025 год сумма доходов составила 2 853 тыс. руб., сумма принимаемых расходов – 2 669 тыс. руб.
Налог за 2025 г. - 27 тыс. руб, минимальный налог - 29 тыс. руб.

2.14. Прочая информация

Информация о событиях после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и подлежали бы раскрытию в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствует согласно ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

У Общества нет информации, подлежащей раскрытию в настоящих пояснениях согласно ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

У Общества отсутствуют судебные дела и процессы в отчетном периоде.

Генеральный директор_____ Просалов Тимофей Владимирович

27 марта 2026 г.