

Общество с ограниченной ответственностью "Гинза"
ИНН 7325065966

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г.
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет деятельность по сдаче в аренду собственного нежилого имущества, код ОКВЭД 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом»

2. Информация об учетной политике

бухгалтерского учета РФ.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности по образцам, утвержденным

Режим налогообложения - УСНО с объектом «Доходы».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Часть 2

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 20 25 г. ²	8833	(6002)	0	(0)	0	(309)	0	0	0	0	0	8833	(6311)
	за год 20 24 г. ³	8833	(5678)	0	(0)	0	(324)	0	0	0	0	0	8833	(6002)
Здания (9 группа)	за год 20 25 г. ²	7128	(4507)	0	(0)	0	(258)	0	0	0	0	0	7128	(4765)
	за год 20 24 г. ³	7128	(4250)	0	(0)	0	(257)	0	0	0	0	0	7128	(4507)
Сооружения (7 группа)	за год 20 25 г. ²	1705	(1495)	0	(0)	0	(51)	0	0	0	0	0	1705	(1546)
	за год 20 24 г. ³	1705	(1428)	0	(0)	0	(67)	0	0	0	0	0	1705	(1495)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 25</u> г. ⁵	На 31 декабря <u>20 24</u> г. ⁶	На 31 декабря <u>20 23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	8 833	8 833	8 833
в том числе:			
Здания (9 группа)	7 128	7 128	7 128
Сооружения (7 группа)	1 705	1 705	1 705
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	0	0		()	0	0	0	0	0	0
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	0	0		()	0	0	0	0	0	0
в том числе: (вид, группа)	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	0	0		()	0	0	0	0	0	0
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	0	0		()	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	6504	0		(6504)	0		0	0	0	0
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	2776	0	3728	(0)	0		0	0	6504	0
в том числе: (вид, группа)	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	6504	0		(6504)	0		0	0	0	0
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	2776	0	3728	()	0		0	0	6504	0
Итого	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	6504	0		(6504)	0		0	0	0	0
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	2776	0	3728	(0)	0		0	0	6504	0

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе: <i>(вид, группа)</i>	0	0	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	0		
в том числе: <i>(вид, группа)</i>	0		
Иное использование финансовых вложений			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	469	(0)		()	0	0	X	X	469	(0)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	469	(0)	0	(0)	0	0	X	X	469	(0)
в том числе: ТМЦ (вид)	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	469	(0)		()	0	0	0	0	469	(0)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	469	(0)		()	0	0	0	0	469	(0)

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ⁶	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
	за год 20 24 г. ³	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
в том числе: (вид)	за год 20 25 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
	за год 20 24 г. ³	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г. ²	10938	(0)	526		(10938)	()	0	0	526	(0)
	за год 20 24 г. ³	3675	(0)	7263		(0)	()	0	0	10938	(0)
в том числе: (вид)	за год 20 25 г. ²	10938	(0)	526		(10938)	()	0	0	526	(0)
	за год 20 24 г. ³	3675	(0)	7263		()	()	0	0	10938	(0)
Итого	за год 20 25 г. ²	10938	(0)	526	0	(10938)	(0)	0	X	526	(0)
	за год 20 24 г. ³	3675	(0)	7263	0	(0)	(0)	0	X	10938	(0)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵		На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶		На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		0		0		0
в том числе: (вид)		0		0		0

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 25 г.</u> ⁵	На 31 декабря <u>20 24 г.</u> ⁶	На 31 декабря <u>20 23 г.</u> ⁷
Полученные - всего	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0
Выданные - всего	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>год</u> <u>20 25 г.</u> ²	За <u>год</u> <u>20 24 г.</u> ³
Материальные затраты	3701	6756
Затраты на оплату труда	298	268
Отчисления на социальные нужды	0	0
Амортизация	309	324
Прочие затраты	6618	3221
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	10926	10569

**11. Государственная помощь
ОТСУТСТВУЕТ**

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

Генеральный директор Калашнов О.Г.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " марта 20 26 г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.