

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КРЕЧЕТ»

ИНН/КПП 2463071274/246201001

ОГРН 1052463024558

Адрес: 660124, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Тамбовская, д.35А, офис 201

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «КРЕЧЕТ»  
за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности (информация об основных видах экономической деятельности в текстовом формате)

Общество с ограниченной ответственностью «КРЕЧЕТ» зарегистрировано 08.04.2005 г.

Регистрация Общества произведена МИ ФНС России № 23 по Красноярскому краю. Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1052463024558, ИНН/КПП 2463071274/246201001.

Общество зарегистрировано по адресу: 660124, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Тамбовская, д.35А, офис 201.

Общество не имеет зависимых и дочерних организаций.

Филиалы и обособленные подразделения у Общества отсутствуют.

Исполнительный орган Общества: Директор Замятин Михаил Юрьевич, (протокол общего собрания участников Общества № б/н от 04.04.2013 года).

Учредителем Общества является физическое лицо Замятин Михаил Юрьевич. Уставный капитал Общества 20 000 рублей (100%).

Размер уставного капитала Общества за 2025 год не менялся.

Основной вид деятельности, в отчетном периоде является:

- Аренда и управлением собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом. Основной ОКВЭД 68.20.2.

## 2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», в текстовой форме)

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность: не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (п.3 ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (п.2 ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

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

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Комплексная автоматизация.

Ведение бухгалтерского учета возложено на директора общества.

Общество вносило изменения в Учетную политику на 2025 год, связанные с принятием нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утвержденный приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

### 2.1.Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. 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 активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 100 тыс. руб.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

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

Общество, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

Общество, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капитальные вложения на обесценение.

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.

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

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации, т.е. элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

## 2.2. Сырье и материалы

Материалы для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Общество принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. Затраты, подлежащие включению в стоимость материалов (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, которая определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Резерв под обесценение материалов, НЗП не создается. Общество отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

## 2.3 Учет затрат

В фактическую себестоимость незавершенного производства не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы.

В составе прямых расходов при оказании услуг по аренде и управлению собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых при оказании услуг;
- амортизация основных средств, стоимость «малоценных основных средств», а также затраты на поддержание работоспособности или исправности и на ремонт таких ОС и «малоценных ОС», если данные средства производства непосредственно используются при оказании услуг;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг;
- другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.

## 3.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность определена исходя из цен, установленных в рамках заключенных договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается директором общества.

Если на отчетную дату у общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается директором общества.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

## 2.5 Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания услуг по аренде и управлению собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом. Остальные доходы, являются прочими доходами

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг по аренде и управлению собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом. Данные расходы учитываются на счете 20 «Основное производство». В конце месяца списываются, в дебет счета 90 «Продажи». Остальные расходы считаются прочими расходами.

## 3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### 3.1. Основные средства, доходные вложения

Наличие и движение основных средств и капитальных вложений в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства, всего	за 2025	1265	(0)	0	0	0	0	1265	(0)
	за 2024	1265	(0)	0	0	0	0	1265	(0)
Здания	за 2025	508	(0)	0	0	0	0	508	(0)
	за 2024	508	(0)	0	0	0	0	508	(0)
Капитальные вложения в основные средства:	за 2025	757	(0)	0	0	0	0	757	(0)
	за 2024	757	(0)	0	0	0	0	757	(0)
В том числе Капитальные вложения в основные средства, всего	за 2025	757	(0)	0	0	0	0	757	(0)
	за 2024	757	(0)	0	0	0	0	757	(0)
Электроснабжение производственных помещений	за 2025	757	(0)	0	0	0	0	757	(0)
	за 2024	757	(0)	0	0	0	0	757	(0)

По основным средствам Общества нет ограничения имущественных прав и не находятся в залоге.

### 3.2. Запасы

#### Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года	
		Себестоимость	Величина резерва под обесценение стоимости	Поступило	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов	Себестоимость	Величина резерва под обесценение стоимости
					Себестоимость	резерв под обесценение стоимости				
Запасы, всего, в т.ч.:	за 2025	507		445	415				537	
	за 2024	60		1200	753				507	
Сырье и материалы	за 2025	488		445	396				537	
	за 2024	47		1181	740				488	
Расходы будущих периодов	за 2025	19		--	19				0	
	за 2024	13		19	13				19	

По запасам Общества нет ограничения имущественных прав.

### 3.3. Дебиторская задолженность

#### Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	2025г	2024г	2023г
Долгосрочная дебиторская задолженность, в т. числе:	2519	12209	10894
Авансы выданные	2193	11883	10568
Покупатели и заказчики	326	326	326
Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.:	626	668	874
Покупатели и заказчики	600	0	874
Единый налоговый счет	26	668	0
ИТОГО дебиторская задолженность	3145	12877	11768

По состоянию на 31 декабря 2025г., 31 декабря 2024г., 31 декабря 2023г. сумма дебиторской задолженности выражена в российских рублях.

Резерв по сомнительным долгам в 2025, 2024, 2023 годах не начислялся.

### 3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	2025г	2024г	2023г
Денежные средства в рублях на счете в банке	100	4	295
ИТОГО	100	4	295

### 3.5. Обязательства

#### Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	2025г	2024г	2023г
Краткосрочная кредиторская задолженность, в.т.числе:	534	805	624
Авансы полученные	200	303	200
Поставщики и подрядчики	334	257	184
Задолженность по налогам и сборам	0	245	240

По состоянию на 31 декабря 2025г., 31 декабря 2024г., 31 декабря 2023г. сумма кредиторской задолженности выражена в российских рублях.

### 3.6. Пояснение к отчету о финансовых результатах

Информация о выручке (доходов от обычным видам деятельности), полученной Обществом

Виды	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль (убыток)
Основная деятельность, в.т.числе:	6821	4679	2142
от оказания услуг по аренде и управлению собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	6821	4679	2142
ИТОГО за 2025 год	6821	4679	2142

Виды	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль (убыток)
Основная деятельность, в.т.числе:	5969	4952	1017
от оказания услуг по аренде и управлению собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	5969	4952	1017
ИТОГО за 2024 год	5969	4952	1017

В таблице ниже представлена расшифровка расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат:

Наименование показателя	2025г	2024г
Материальные затраты	4657	4938
Расходы на оплату труда	0	0
Отчисления на социальные нужды	0	0
Амортизация	0	0
Прочие расходы	22	14
<b>ИТОГО ПО ЭЛЕМЕНТАМ</b>	<b>4679</b>	<b>4952</b>
<b>ИТОГО расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>4679</b>	<b>4952</b>

### 3.7. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы	2025г	2024г
Расходы, связанные с оплатой услуг по расчетно-кассовому обслуживанию	19	20
Сумма начисленного по принадлежащему Обществу земельному участку	30	30
<b>Прочие расходы, всего, в том числе:</b>	<b>11061</b>	<b>0</b>
Опоздавшие документы продавца	11030	0
Сверхнормативный расход материалов	9	0
Госпошлина	1	0
Административное наказание	13	0
Плата за выброс загрязняющих веществ в атмосферный воздух, сверх норм	4	0
Корректировка ЕНС	4	0
<b>ИТОГО прочие расходы</b>	<b>11110</b>	<b>50</b>

### 3.8. Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения

Прочие расходы	2025г	2024г
Выручка	6821	5969
себестоимость	(4679)	(4952)
<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2142</b>	<b>1017</b>
<b>Прочие расходы</b>	<b>(11110)</b>	<b>(50)</b>
<b>Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения</b>	<b>(8968)</b>	<b>967</b>
Налог, в связи с применением УСН (Письмо Минфина России от 06.02.2015 № 07-04-06/5027)	(367)	(417)
Прочее: Перерасчет налога на имущество организаций	0	534
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>(9335)</b>	<b>1084</b>

Директор ООО КРЕЧЕТ

Замятин М.Ю.