

Общество с ограниченной ответственностью «АКИНИТА»

105082, Москва г, Рубцовская наб, д. № 3, стр. 1, пом. 1, ОГРН 1177746196319 ИНН 9721043085
КПП 770101001, тел +7 495 545 4788

В ИФНС РФ № 1 по г. Москве

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

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «АКИНИТА» (далее Общество) образовано 28.02.2017.
Местонахождение (адрес) Общества: 105082, Москва г, Рубцовская наб, дом № 3, стр. 1, помещ. 1.
Почтовый адрес Общества: 105082, Москва г, Рубцовская наб, дом № 3, стр. 1, помещ. 1.
Величина зарегистрированного и оплаченного уставного капитала составляет 10 тыс. руб.

Участник Общества: Гневко Алексей Михайлович – 100%

Бенефициарным владельцем Общества является Гневко Алексей Михайлович, гражданин РФ.

Основными видами деятельности Общества являются Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом; Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

Органом управления Общества в соответствии с Уставом является генеральный директор.

Генеральный директор Общества – Гневко Алексей Михайлович, назначенный на должность 28.02.2017 в соответствии с решением единственного участника (протокол от 28.02.2017, № 1)

Общество не имеет филиалов.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2025 год составила 0 человек, за 2024 год – 0 человек.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена на основе следующей учетной политики.

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 28.02.2017 № 1 и не содержит отступлений от требований федеральных стандартов.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению. Показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним приведены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

2.2 Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, 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.

Проведение специальной военной операции, введение дополнительных санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны недружественных государств и связанные с этим последствия не оказали существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества, на эффективность системы внутреннего контроля и не привели к нарушению допущения непрерывности деятельности.

2.3 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.

2.4 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты либо дебиторская и кредиторская задолженность обращается (погашается) в течение обычного операционного цикла. Остальные указанные активы и обязательства, отражаются как внеоборотные (долгосрочные). Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Кредиторская задолженность по заемным средствам разделяется на долгосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, отражаются как внеоборотные активы, за минусом НДС, подлежащего вычету.

2.5 Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

2.6 Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

В основные средства включены также существенные по величине затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев.

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в состав расходов текущего отчетного периода с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и обесценения.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов (свернуто).

2.7 Капитальные вложения

Капитальные вложения отсутствуют.

2.8 Учет аренды.

Учет активов и обязательств, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, производится в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В качестве единицы учета аренды признается договор.

Учет у арендодателя

Объекты учета, сданные в аренду, классифицируются Обществом в качестве объектов учета операционной аренды, так как экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет Общество (арендодатель).

2.9 Активы предназначенные для продажи

Активы, предназначенные для продажи, отсутствуют.

2.10 Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (сырье, материалы, незавершенное производство, готовая продукция, товары для перепродажи, и др.).

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

Общество признает единицей запасов номенклатурный номер.

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости, расчет которой производится исходя из количества и стоимости запасов на начало месяца и всех поступлений за месяц.

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, либо рыночная стоимость которых снизилась, отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разница между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

Чистая стоимость продажи определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

2.11 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

2.12 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств 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 трех месяцев (на дату размещения).

Показатели по разделу отсутствуют.

2.13 Заемные средства

Начисление процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), производится равномерно на пропорционально временной основе, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они осуществлены.

Общество имеет долгосрочные заемные средства, предоставленные Обществу единственным учредителем без процентов.

2.14 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отсутствуют.

2.15 Учет государственной помощи

Государственная помощь отсутствует.

2.16 Расчеты по налогу на прибыль

Общество ведет учет по упрощенной системе налогообложения, налог на прибыль не рассчитывает.

2.17 Признание доходов

Общество признает доходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия получения и характера своей деятельности доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от сдачи в аренду собственного помещения.

Поступления от сдачи помещения в аренду признается выручкой на конец каждого отчетного месяца и предъявления арендаторам расчетных документов. Выручка НДС не облагается.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы.

2.18 Признание расходов

Общество признает расходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия осуществления и характера своей деятельности расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами.

Расходы Общества признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и считаются управленческими.

Ученные в текущем периоде управленческие расходы Общества в полной сумме признаются в составе текущих расходов периода.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

2.19 Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства

Изменений в Учетное политике не было.

2.20 Исправление ошибки прошлых лет

Ошибки прошлых лет, выявленные в отчетном году, отсутствуют.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

3.2 Основные средства и право пользования активами

В отчетном году элементы амортизации основных средств не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, отсутствуют.

По состоянию 31.12.2025 проведена проверка на обесценение основных средств, признаки обесценения не выявлены.

3.3 Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

3.4 Финансовые вложения

Финансовые вложения отсутствуют.

3.5 Запасы

Запасы отсутствуют.

3.6 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 60 тыс. руб. по ООО КАРТОНИКА и 5 тыс. руб. прочая дебиторская задолженность.

3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Денежные средства на банковских счетах (валютных)	48	19	47

3.8 Капитал

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб., величина уставного капитала соответствует уставу Общества.

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 уставный капитал не менялся.

Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3.9 Заемные средства

Долгосрочные заемные средства Общества имеют следующие сроки погашения:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
От одного года до двух лет	-	-	-

От двух до пяти	-	-	-
Свыше пяти	883	922	1017
Итого долгосрочные заемные средства	883	922	1017

Заем беспроцентный, предоставлен единственным учредителем.

3.10 Обязательства по аренде

У Общества отсутствуют обязательства по аренде.

3.11 Кредиторская задолженность

У Общества имеется краткосрочная кредиторская задолженность в следующих размерах:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
По поставщикам	4	3	6
По покупателям	23	-	-
Налоги	21	8	7
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	48	11	13

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по видам, разделение задолженности на долгосрочную и краткосрочную приведена в таблице 6.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.12 Доходы будущих периодов

Показатель отсутствует.

3.13 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество не формирует оценочные обязательства, и условные активы отсутствуют.

3.14 Обеспечение полученные и выданные

Обеспечения Обществом не выдавались

3.15 Выручка от продаж

Выручка (доходы от обычных видов деятельности) в разрезе видов деятельности представлена следующим образом:

Наименование дохода (выручки)	2025 год	2024 год
Выручка от сдачи имущества в аренду	295	180

3.16 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы на продажу:

Наименование расхода	2025 год	2024 год
Коммунальные услуги	41	36
Амортизация	54	53
Имущественные налоги	19	19
Прочие затраты	7	6
Итого расходы продаж	121	114

3.17 Проценты к получению

Проценты к получению отсутствуют.

3.18 Прочие доходы

Показатель отсутствует.

3.19 Проценты к уплате

Показатель отсутствует.

3.20 Прочие расходы

Показатель отсутствует.

3.21 Налог на прибыль

Налог на прибыль не уплачивается в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

4. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество проводит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются по отношению к нему связанными.

В целях настоящей бухгалтерской отчетности Общество выделяет следующие связанные стороны:

Участники Общества:

- Гневко Алексей Михайлович - 100%

Дочерние Общества:

Отсутствуют

Зависимые Общества (через участников Общества):

- ООО «Картоника», ИНН 7721368996

Операции со связанными сторонами.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г.			Данные за 2024 г.		
		Объем операций	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.	Объем операций	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.
ООО "Картоника" (арендатор)	Аренда имущества	180	Оплата денежными средствами ежемесячно	60	180	Оплата денежным и средствам и ежемесячно	0

В 2025 году участникам Общества дивиденды не начислялись и не выплачивались.

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 резерв по дебиторской задолженности от связанных сторон не создавался, сомнительной задолженности нет. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Займы полученные:

Наименование связанной стороны	Характер взаимоотношений, процентная ставка, дата погашения	2025	2025
Гневко А.М.	Единственный участник	883	922

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 резерв по дебиторской задолженности от связанных сторон не создавался, сомнительной задолженности нет. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Резерв по дебиторской задолженности от связанных сторон не создавался, сомнительной задолженности нет. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Вознаграждение управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общества относится генеральный директор. В силу отсутствия значимой финансово-хозяйственной деятельности, заработная плата генеральному директору не начислялась.

5. События после отчетной даты

После 31 декабря 2025 года в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

27.01.2026

Генеральный директор

Гневко А.М.