



ИНН 7706038697 КПП 770601001 г. Москва, Калужская площадь, д.1, стр. 7 тел.(495)952-73-63

---

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

ООО «Жакур» ИНН 7706038697 КПП 770601001 юридический адрес : Москва Калужская пл, дом1, стр 7. Дата государственной регистрации 23.04.1996г.Московская Регистрационная Палата , свидетельство МРП №393 533 ОГРН 1027700319338.

Численность сотрудников 3 человека.

Уставной капитал составляет 30000(тридцать тысяч) рублей.

Участниками являются: Узжин В.В. с долей 25%

Ремаренко Е.Б. с долей 25%

Талыкова М.Б. с долей 50%

Вид деятельности сдача в аренду нежилых помещений.

Генеральный директор Талыкова Мария Борисовна протокол № 1 от 19.03. 2025г.

Главный бухгалтер Лустина Надежда Владимировна приказ№ 15 от 24.12.2024г.

### **Пояснение 1. Соответствие Федеральным стандартам бухгалтерского учета**

Упрощенная бухгалтерская отчетность ООО «Жакур» составлена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета (ФСБУ) 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н.

### **Пояснение 2. Учетная политика Организации**

#### **2.1 Общие положения**

Бухгалтерский учет в ООО «Жакур» ведется в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
- ФСБУ 4/2023 Бухгалтерская (финансовая) отчетность
- ФСБУ 5/2019 Запасы
- ФСБУ 6/2020 Основные средства
- ФСБУ 14/2022 Нематериальные активы
- ПБУ 1/2008 Учетная политика

Организация является микропредприятием и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность( часть 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ).

Ответственное лицо: ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера организации (часть 3 статьи 7 Федерального закона №402-ФЗ).

Бухгалтерский учет ведется с использованием программы 1С :Предприятие 8.3 Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0.

Первичные учетные документы: организация применяет унифицированные формы первичных учетных документов, а также формы предусмотренные используемой бухгалтерской программой (универсальный передаточный документ, акты выполненных работ и др.).

Документы подписываются как вручную, так и усиленной квалифицированной электронной подписью (ЭДО).

## 2.2. Система налогообложения

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения доходы по ставке 6% (глава 26.2 НК РФ)

Доходы и расходы для целей налогообложения признаются кассовым методом (статья 346.17 НК РФ)

Для целей бухгалтерского учета метод начисления.

Организация освобождена от НДС в соответствии с п.2 ст. 346.11 НК РФ.

## 2.3. Основные средства и нематериальные активы

Применяемый стандарт: ФСБУ6/2020 «Основные средства»

Объект недвижимости (павильон) полностью амортизирован и не отражается в составе основных средств по балансовой стоимости. Налог на имущество уплачивается по кадастровой стоимости объекта ( кадастровый номер №77:01:0006006:1425).

Нематериальных активов нет.

### Пояснение 3. Денежные средства

Денежные средства учитываются на расчетном счете в банке и отражаются в полной сумме.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменения
Денежные средства	856	476	+380

Денежные средства увеличены по расчетному счету за счет поступлений от основной деятельности. В течение года участникам не были выплачены дивиденды.

### Пояснение 4. Дебиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменения
Дебиторская задолженность	275	1 153	-878

Расчеты с покупателями и заказчиками уменьшились в связи со списанием безнадежной дебиторской задолженности в сумме 878 тыс. руб., в том числе: по истечении срока исковой давности и в связи с ликвидацией должника ООО «АМС-Холдинг». Списание отражено в составе прочих расходов. Кроме списания дебиторской задолженности в прочие расходы включены расходы по банковским операциям и другие расходы, которые составили 920 тыс руб.

### Пояснение 5. Капитал организации

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменения
Уставный капитал	30	30	0
Нераспределенная прибыль	648	1126	-478

Уставной капитал : 30 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль: 648 тыс. руб.

Уменьшение капитала на 478 тыс.руб. обусловлено полученным убытком от списания безнадежной дебиторской задолженности в составе прочих расходов.

### Пояснение 6. Доходы и расходы

Доход

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменения
------------	---------------	---------------	-----------

Выручка	5849	4679	+1170
---------	------	------	-------

#### Расходы

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменения
Расходы, всего	5233	4269	+964
Себестоимость продаж	4839	4046	+793

Увеличение выручки обусловлено увеличением арендной платы.  
Рост расходов связан с увеличением аренды земли, увеличением фонда оплаты труда, увеличением коммунальных расходов и электроэнергии и др.услуг.

#### Пояснение 7. Налог на прибыль и финансовый результат

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменения
Налог (УСН 6%)	174	146	+28
Чистая прибыль	-478	404	-478

Организация применяет УСН с объектом «доходы» по ставке 6% и кассовый метод. Доход составил за год 5799 тыс. руб. в связи с возвратом обеспечительного платежа налог для уплаты составил 348 тыс. руб. Вычет 50% (уплачено страховых взносов) к уплате 174 тыс.руб. Рост налога вызван увеличением выручки от продаж.

Отложенные налоговые обязательства в размере 6 тыс. руб. погашены в связи с полной амортизацией объекта недвижимости (павильон, кадастровый номер 77:01:0006006:1425), по которому ранее возникла налогооблагаемая временная разница.

Отрицательный финансовый результат за 2025 год связан со списанием дебиторской задолженности.

Данные отражены в росте выручки на 25% (1170 тыс.руб.) в сравнении с 2024 годом  
Организация имеет положительный капитал (678 тыс. руб) и ожидает улучшения финансовых результатов.

Бухгалтерская отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор

Талыкова М.Б.

12 февраля 2026 года