

**РЕСПУБЛИКА МОРДОВИЯ**  
Общество с ограниченной ответственностью  
«СУ-1117»

**Пояснительная записка**  
**к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.**

**1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью.**

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «СУ-1117», ИНН 1327011348.
- 1.2. Юридический адрес: 430006, РМ, г. Саранск, Александровское ш., д.14В, офис 10.
- 1.3. Почтовый адрес: 430006, РМ, г. Саранск, Александровское ш., д.14В, офис 10.
- 1.4. Общество создано физическими лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации. Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей, оплачен в полном объеме.

Внесены изменения в Устав ООО «СУ-1117» в связи с присоединением ООО «Витаросса Тлд» на основании Договора о присоединении от 22.06.2020 г.

Общество является правопреемником имущественных и неимущественных прав и обязанностей ООО «Витаросса Тлд» в соответствии с Передаточным актом, утвержденным единственным участником ООО «Витаросса Тлд» 22 июня 2021 года, Решение № 4 от 22.06.2021г.».

В связи с присоединением ООО «Витаросса Тлд» к ООО «СУ-1117» уставный капитал ООО «СУ-1117» будет равен 20 000 рублей, количество участников - 2, доля каждого участника по 50%, номинальная стоимость доли каждого по 10 000 рублей. Предлагается утвердить номинальную стоимость и размер долей участников ООО «СУ-1117» после завершения реорганизации:

- номинальная стоимость доли Цыганова Сергея Михайловича в уставном капитале ООО «СУ-1117» составит 10 000 рублей, размер доли – 50 %;
- номинальная стоимость доли Цыгановой Натальи Геннадьевны в уставном капитале ООО «СУ-1117» составит 10 000 рублей, размер доли – 50 %.

- 1.5. Общество зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службе №1 по Республике Мордовия. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 05.08.2010 г. за номером 1101327001600 (серия 13 № 0001189844).
- 1.6. Единоличный исполнительный орган Общества - директор Цыганов Сергей Михайлович.
- 1.7. Основным видом деятельности предприятия является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

**2. Сведения об учетной политике Общества.**

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3. Учетная политика Предприятия утверждена приказом директора № 1/УП от 30.12.2024 года.

Настоящая Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с: - Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;

- Положением по бухгалтерскому учету 1/2008 «Учетная политика организаций»; - Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, а также другими нормативными документами Правительства РФ, Минфина России.

Учетная политика раскрывает конкретные принципы, основы, условия, правила и практику, принятые предприятием для подготовки и представления финансовой отчетности

Проценты по займам и кредитам, связанные с приобретением и строительством объектов основных средств, отнесенных к инвестиционному активу, включаются в его первоначальную стоимость равномерно (п.8 ПБУ 15/2008).

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н. По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным методом.

Резерв на ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

В случае отсутствия принадлежности объекта основных средств к той или иной амортизационной группе, срок его полезного использования устанавливается комиссией на основании профессионального суждения в отношении технических характеристик объекта и в зависимости от характера его использования.

При формировании в бухгалтерском учете информации о материально-производственных запасах организация руководствуется ФСБУ 5/2019 «Запасы».

При получении займа и (или) кредита основная сумма долга учитывается в соответствии с условиями договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором (п.2 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина РФ от 16.10.2008г. № Ю7н).

Учет полученных краткосрочных займов и кредитов ведется на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам», долгосрочных - на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам». Учет ведется в разрезе организаций, предоставивших заем (кредит), по каждому договору займа.

Затраты по полученным займам и кредитам являются прочими расходами организации, отражаются по дебету счета 91 и признаются расходами того отчетного периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива в случае привлечения инвестиционного кредита.

При формировании в бухгалтерском учете информации о доходах организация руководствуется ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций ПБУ 18/02».

### 3. Иная информация.

Выручка от реализации продукции для целей налогообложения и бухгалтерского учета определяется по методу исчисления «по отгрузке».

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Доходы от реализации в 2025 году составили 80 903 тыс. руб. (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2024 год – 79 134 тыс. руб.;
- 2023 год – 104652 тыс. руб.;

Расходы, связанные с реализацией в 2025 году составили 71824 тыс. руб. (без НДС.)

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2024 год – 65675 тыс. руб.;
- 2023 год – 98900 тыс. руб.;

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году составил 9079 тыс. руб.

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 7014 тыс. руб.

Проценты к получению в 2025 году составили 14 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 12502 тыс. руб.

Проценты к уплате в 2025 году составили 3041 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 167 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный в 2025 году составил 382 тыс. руб.

На балансе предприятия числятся основные средства на сумму 189 217 тыс. руб., с учетом износа 168 871 тыс. руб. Начисление амортизации основных фондов для целей бухгалтерского и налогового учета производилось линейным способом согласно Постановления Правительства от 01.01.2002 г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Кроме того, на балансе предприятия числятся затраты на строительство объектов основных средств, а именно Многофункциональный торговый комплекс полезной площадью 5000 кв.м с соответствующей инфраструктурой, расположенного в г. Саранск, ул. Севастопольская в размере 125699 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2026 г. запасы составляют 14 327 тыс. руб. Приход материалов производился по фактической стоимости, списание материалов на производство в целях бухгалтерского и налогового учета производилось по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность составляет 8 115 тыс. руб., в том числе покупателей и заказчиков -7 236 тыс. руб.

Кредиторская задолженность составляет 42 681 тыс. руб., в том числе поставщикам и подрядчикам – 16 757 тыс. руб.

Сделки, признаваемые в соответствии с федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

Среднесписочная численность на конец отчетного периода составила 37 человек.

Фонд начисленной заработной платы всех работников составляет 32 149 тыс. руб.

#### **Условные факты хозяйственной деятельности**

По состоянию на отчетную дату факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а также условные обязательства и активы отсутствуют.

#### **Информация о связанных сторонах.**

Юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества отсутствуют.

#### **События после отчетной даты**

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации отсутствовали.

Директор

Цыганов С. М.

Главный бухгалтер

Маскайкина С. А.

16.02.2026 г.