Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

Краткая характеристика деятельности организации

ООО "Эллада" основано 29 июня 1993 года и зарегистрировано в Вольске Саратовской области. Компания работает на рынке более 30 лет и специализируется на аренде и управлении недвижимым имуществом. Директор Отекина Валентина Васильевна руководит организацией с 24 июля 2007 года. Она также является основным учредителем с долей 95%, что указывает на концентрацию контроля над управлением и собственностью. Миноритарная доля 5% принадлежит Сидоркиной Зое Александровне. Численность сотрудников стабильно составляет 1 человека на протяжении последних семи лет. Компания работает без филиалов и представительств, товарные знаки не зарегистрированы.
ООО "Эллада" демонстрирует стабильную организационную структуру с концентрацией управления у основного учредителя. К сильным сторонам можно отнести финансовую устойчивость и отсутствие налоговой задолженности.
Полное название организации
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭЛЛАДА"
Адрес 412913, Саратовская обл., г. Вольск, ул. Комсомольская, д. 191
Уставный капитал 20 000
ОКФС Частная собственность
ОКОПФ Общества с ограниченной ответственностью
ОКОГУ Приватизированные предприятия
ИНН 6441000196 ОГРН 1036404100490 КПП 644101001
ОКАТО Саратовская область, Вольский район, Вольск
ОКПО 26857979 ОКТМО
Саратовская область, Муниципальные районы Саратовской области, Вольский мун. р-н, Городские поселения Вольского муниципального района, г Вольск

Оценка надежности

Признаки фирмы-однодневки не обнаружены

Очень высокая оценка надежности, Нет рисков ликвидации или банкротства

- Долгое время работы

  Компания зарегистрирована 33 года назад, это говорит о стабильной деятельности и поднадзорности государственным органам

- Выручка

  Выручка компании за 2025 год составила 2,7 млн руб.

- Реестр недобросовестных поставщиков

  Не входит в реестр недобросовестных поставщиков

- Дисквалифицированные лица

  В состав руководства не входят дисквалифицированные лица

- Массовые учредители и руководители

  Ни один из учредителей и руководителей не является массовым

- Исполнительные производства

  Нет долгов по исполнительным производствам

виды деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД
68.2
Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Дополнительные виды деятельности
46.1
Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе
46.3
Торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями
46.4
Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами
46.6
Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями

1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").
Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
Рабочий план счетов организации приведен в Приложении № 2. к данному приказу.

2. Первичные учетные документы

Формы первичных учетных документов, применяемые организацией, приведены в Приложении № 3 к данному приказу.
Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.
Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации.
Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный бухгалтер организации, а также лица, указанные в графике документооборота.
Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, установленные графиком документооборота, соглашениями с участниками электронного взаимодействия, положением об использовании простой электронной подписи для внутреннего электронного документооборота, иными приказами руководителя организации.

3. Регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.
Формы регистров бухгалтерского учета, применяемые организацией, приведены в Приложении № 4 к данному приказу.

4. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.
Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

5. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

6. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Методические положения

1. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:
- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:
- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

3. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.
Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

4. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.
по налоговому учету

Налог на доходы физических лиц

Учет доходов, вычетов, сумм начисленного и уплаченного НДФЛ, по которому организация выступает налоговым агентом, ведется в регистре налогового учета по НДФЛ, форма которого приведена в приложении 6.

01 «Основные средства» на 31.12.2025 года.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Основные средства	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	5 286 510,88				5 286 510,88	
Автомобиль Хундаи Хагер	510 000,00				510 000,00	
Здание нежилое помещение подвал	4 776 510,88				4 776 510,88	
Итого	**5 286 510,88**				**5 286 510,88**	

02 Амортизация основных средств по состоянию на 31.12.2025 года.

Счет	Сальдо на конец периода	
Основные средства	Дебет	Кредит

02		3 520 072,80
Автомобиль Хундаи Хагер		467 500,02
Здание нежилое помещение 1 этаж		2 007 711,06
Здание нежилое помещение подвал		1 044 861,72
Итого		**3 520 072,80**

03.02 «Материальные ценности, предоставленные во временное владение и пользование» по состоянию на 31.12.2025 года

Счет	Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит
03	5 840 614,68	
АО "Тандер" договор аренды №СрФ/32739/23 от 18 сентября 2023 г. Здание нежилое помещение 1 этаж	5 840 614,68	
Итого	**5 840 614,68**	

51 «Расчетные счета» по состоянию на 31.12.2025 года
Организация имеет один расчетный счет

Счет	Сальдо на конец периода	
Банковские счета	Дебет	Кредит
51	458 487,77	
САРАТОВСКОЕ ОСБ N 8622 (Расчетный)	458 487,77	
Итого	**458 487,77**	

58 «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2025 года
Из приведенной таблице видно, что выданные заемные средства имеют тенденцию к уменьшению.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58	6 941 236,63			1 200 000,00	5 741 236,63	
Отёкин Сергей Геннадьевич ИП	4 006 724,00			1 200 000,00	2 806 724,00	
ОТЕКИНА ВАЛЕНТИНА ВАСИЛЬЕВНА	2 934 512,63				2 934 512,63	
Итого	**6 941 236,63**			**1 200 000,00**	**5 741 236,63**	

60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» по состоянию на 31.12.2025 года

Счет	Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит
60	88 350,94	
60.01		211 649,06
ЛИГА ООО		55 056,00
МКУ ВОЛЬСКТЕПЛОЭНЕРГО л/с 04603D53220		107 383,48
ОБЛВОДОРЕСУРС ГУП СО		10 199,76
САРАТОВЭНЕРГО ПАО		39 009,82

60.02	300 000,00	
Отёкин Сергей Геннадьевич ИП	300 000,00	
Итого	**88 350,94**	

62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» по состоянию на 31.12.2025 года

Счет	Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит
62	118 813,63	
ОБЛВОДОРЕСУРС ГУП СО	0,40	
Тандер АО	118 813,23	
Итого	**118 813,63**	

67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» по состоянию на 31.12.2025 года

Счет	Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит
67		2 062 982,12
ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК		2 062 982,12
Итого		**2 062 982,12**

Дебиторская задолженность	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	118 813,63
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	300 000,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	196 420,98
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	27,67
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.03, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	1 861 307,25
Итого по строке:	**2 476 569,53**

68 "Расчеты по налогам и сборам" по состоянию на 31.12.2025 года

Счет	Сальдо на конец периода	
Виды платежей в бюджет (фонды)	Дебет	Кредит
68	167 973,98	
68.01		
Налог (взносы): начислено / уплачено		
68.06		5 154,00
Налог (взносы): начислено / уплачено		5 154,00
68.07		4 125,00
Налог (взносы): начислено / уплачено		4 125,00
68.12		19 168,00

Налог (взносы): начислено / уплачено		19 168,00
68.90	196 420,98	
Итого	**167 973,98**	

69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» по состоянию на 31.12.2025 года

Счет	Сальдо на конец периода	
Виды платежей в бюджет (фонды)	Дебет	Кредит
69		15 242,29
<...>	26,40	
Налог (взносы): начислено / уплачено		15 269,96
Пени: доначислено / уплачено (самостоятельно)	1,27	
Итого		**15 242,29**

71 «Расчеты с подотчетными лицами» по состоянию на 31.12.2025 года

Счет	Сальдо на конец периода	
Работники организаций	Дебет	Кредит
71		17 230,11
ОТЁКИНА ВАЛЕНТИНА ВАСИЛЬЕВНА		17 230,11
Итого		**17 230,11**

76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» по состоянию на 31.12.2025 года

Счет	Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит
76	1 861 307,25	
ОТЕКИНА ВАЛЕНТИНА ВАСИЛЬЕВНА	1 861 307,25	
Итого	**1 861 307,25**	

83 «Добавочный капитал» по состоянию на 31.12.2025 года

Счет	Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит
83		10 483 375,56
Итого		**10 483 375,56**

Выручка по
Основной вид деятельности:
по ОКВЭД 68.2
Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Выручка (2110) - за 2025 г. **Итого по показателю:** **2 763 365,55**

Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г.	
Себестоимость продаж	0,00
Коммерческие расходы	(1 330 991,06)

Управленческие расходы	(348 046,72)
Итого по обобщенной группе показателей:	**(1 679 037,78)**
Коммерческие расходы (2210) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.07.1 и 90.07.2	
90.07.1	(1 330 991,06)
Итого по показателю:	**(1 330 991,06)**
Управленческие расходы (2220) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.08.1 и 90.08.2	
90.08.1	(348 046,72)
Итого по показателю:	**(348 046,72)**

по итогам 2025 года организация является платежеспособной по налогам и сборам и по итогам финансового результата убытков не имеет +123 т.руб

Условные активы и обязательства
Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.
Непрерывность деятельности
Общество не имеет никаких планов или намерений прекращения, либо существенного сокращения деятельности.
Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.
Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.
Реорганизация Общества
Решение по реорганизации в 2025году Обществом не принималось.
Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия
Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.
Информация по сегментам
В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.
События после отчетной даты
Никаких существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.
Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за отчетный год отсутствует.
Крупные сделки в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за отчетный год отсутствуют.
Риски финансово-хозяйственной деятельности и внутренний контроль
Операционная среда

Операционная среда
Общество ведет свою деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика на территории Российской Федерации и подвержено общему страховому риску, связанному с политической и экономической ситуацией в стране.
Рынок России подвержен рискам, отличным от рисков более развитых рынков.
К политическим рискам Общество относит обострение внешнеполитической ситуации.
Начиная с февраля 2022 года в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также в отношении ряда физических лиц значительным числом иностранных государств были объявлены новые пакеты санкций.

Санкции направлены на ограничение возможностей по привлечению финансирования в странах ЕС, продаж на территории ЕС и поставок комплектующих из соответствующих стран. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики, могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.
В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро-и макроэкономических условий на финансовое положение, возможные последствия для операционной деятельности и результаты деятельности Общества.

Правовые риски, судебные разбирательства
Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества по состоянию на 31 декабря 2024года не был создан Руководством ввиду того, что не существует никаких нерешенных тяжб и потенциальных судебных разбирательств в отношении Общества, которые могут оказать существенное влияние на результаты его деятельности. Общество (как истец) продолжает судебные разбирательства, связанные с исполнением договорных обязательств ее контрагентами в отношении взыскания непогашенной дебиторской задолженности. По мнению руководства исход судебных разбирательств не окажет существенного отрицательного влияния на результаты деятельности Общества. По состоянию на 31 декабря 2024года все соответствующие резервы по сомнительным долгам сформированы в отчетности.
Финансовые риски
Основные финансовые риски вызваны рядом макроэкономических и политических факторов (высокая волатильность цен на нефть, курсов мировых валют к доллару, инфляционные процессы, рост тарифов и цен поставщиков, экономические санкции, противоэпидемические ограничения), а также активным влиянием данных рисков на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Управление данным риском осуществляется путем оценки чувствительности показателей планов, бюджетов и инвестиционных программ к изменению макроэкономических показателей и принятия управленческих решений в части оптимизации активов и обязательств Общества.
Налоговые риски
Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества.
Изменение налогового законодательства влияет на деятельность Общества так же, как на деятельность иных хозяйствующих субъектов. В случае внесения изменений в порядок налогообложения и налогового администрирования, Общество вынуждено осуществлять свою деятельность с учетом таких изменений.
Внутренний контроль
Факторы, создающие угрозу ответственности Общества по долгам третьих лиц, отсутствуют. Общество предпринимает меры к предотвращению возникновения рисков и сокращения возможных потерь при наступлении рисков. В Обществе внедрен стандарт предприятия, предусматривающий проверку надежности потенциальных контрагентов, в т. ч. оценку их финансового состояния.
Общество проявляет должную осмотрительность, осуществляя проверки контрагентов с использованием электронного сервиса Главбух проверка контрагентов https://glavbukh.1cont.ru
В Обществе осуществляется внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью руководителем Общества.

Управление рисками Общества осуществляется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений. Этот процесс направлен на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяется на все области его практической деятельности.