

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году 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.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «УК Редут» (далее «Общество») образовано в 2017 г. Организация ведет деятельность по Управлению недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе, ОКВЭД 68.32 Торговля оптовая.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 6 человек (31 декабря 2024 г. – 8 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 197755, Санкт-Петербург г, поселок Лисий Нос, Приморское ш., д. 114, Литера А, пом. 9

Бенефициарным владельцем является:

Хмелева Екатерина Викторовна владеет долей прямо 100%

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Никитина Екатерина Владимировна.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Участники:

- Хмелева Екатерина Викторовна.

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обеспечение), а также оценочных обязательств.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок

обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Нематериальные активы

В Обществе отсутствуют нематериальные активы.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

В Обществе отсутствуют незавершенные внеоборотные активы.

6. Материально-производственные запасы

В Обществе отсутствуют материально-производственные запасы.

7. Расходы будущих периодов

В Обществе отсутствуют расходы будущих периодов.

8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

9. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- списание кредиторской задолженности и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

13. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- налоги и сборы,
- списание дебиторской задолженности,
- Прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

14. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
- осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации работ, услуг — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

4. Основные средства														
4.1. Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Период	На начало		поступило	Изменения за период							На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной)	За 2025 г.	2 478	(2 396)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	2 478	(2 426)
	За 2024 г.	2 478	(2 333)	-	-	390	(453)	-	-	-	-	-	2 478	(2 396)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 280	(2 280)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 280	(2 280)
	За 2024 г.	2 280	(2 247)	-	-	390	(423)	-	-	-	-	-	2 280	(2 280)
Офисное оборудование	За 2025 г.	48	(48)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48	(48)
	За 2024 г.	48	(48)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48	(48)
Транспортные средства	За 2025 г.	150	(68)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	150	(98)
	За 2024 г.	150	(38)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	150	(68)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	390	-	-	(390)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	390	-	-	(390)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	53	83	536
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	423
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	53	83	113
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Запасы

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	4 933	(4 933)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 765	(8 765)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	424	(31)	-	-	(393)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	458	(88)	-	-	(370)	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	4 509	(4 903)	-	-	393	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 307	(8 677)	-	-	370	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	9 910	-	13 129	-	(11 447)	(7)	-	-	11 584	-
	За 2024 г.	8 296	-	2 430	-	(791)	(25)	-	-	9 910	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	122	-	1 668	-	(1 047)	-	-	-	743	-
	За 2024 г.	453	-	72	-	(379)	(25)	-	-	122	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 753	-	8 121	-	(8 407)	(7)	-	-	7 460	-
	За 2024 г.	5 692	-	2 316	-	(255)	-	-	-	7 753	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 976	-	3 211	-	(1 976)	-	-	-	3 211	-
	За 2024 г.	2 080	-	5	-	(110)	-	-	-	1 976	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	52	-	23	-	(11)	-	-	-	64	-
	За 2024 г.	33	-	32	-	(13)	-	-	-	52	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5	-	106	-	(4)	-	-	-	107	-
	За 2024 г.	4	-	1	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	33	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Итого	За 2025 г.	9 910	-	13 129	-	(11 447)	(7)	-	X	11 584	-
	За 2024 г.	8 296	-	2 430	-	(791)	(25)	-	X	9 910	-

8. Обязательства								
8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)								
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 798	58 834	-	(59 317)	(29)	-	5 287
	За 2024 г.	6 804	9 493	-	(10 499)	-	-	5 798
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 158	55 831	-	(57 118)	(29)	-	1 843
	За 2024 г.	4 460	8 875	-	(10 177)	-	-	3 158
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
	За 2024 г.	-	4	-	-	-	-	4
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 623	2 811	-	(1 623)	-	-	2 811
	За 2024 г.	1 705	-	-	(81)	-	-	1 623
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	207	69	-	(111)	-	-	165
	За 2024 г.	155	134	-	(81)	-	-	207
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	157	-	-	(23)	-	-	133
	За 2024 г.	163	-	-	(6)	-	-	157
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	237	-	-	(137)	-	-	100
	За 2024 г.	-	237	-	-	-	-	237
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	42	105	-	-	-	-	147
	За 2024 г.	3	40	-	-	-	-	42
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	277	16	-	(207)	-	-	86
	За 2024 г.	223	201	-	(147)	-	-	277
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	93	2	-	(93)	-	-	2
	За 2024 г.	96	3	-	(6)	-	-	93
Итого	За 2025 г.	5 798	58 834	-	(59 317)	(29)	X	5 287
	За 2024 г.	6 804	9 493	-	(10 499)	-	X	5 798

Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	424	447
Затраты на оплату труда	6 460	5 172
Отчисления на социальные нужды	1 313	1 041
Амортизация	30	453
Прочие затраты	5 926	10 772
Итого по элементам	14 153	17 886
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	14 153	17 886

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «УК Редут», отсутствуют.

Генеральный директор ООО «УК Редут»

Никитина Е.В.

28 февраля 2026