

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ООО «Бетасвар»

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Бетасвар» (ООО «Бетасвар») (далее – Организация) зарегистрировано 24.10.1997 Тверской городской регистрационной палатой г. Твери (Свидетельство о государственной регистрации № 866-97), Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ сер. 69 № 000442303 от 04.10.2002г. ОГРН 1026900529468, Свидетельство о постановке на учет сер. 69 № 002018343 ИНН 6905045591, КПП 69500101. Адрес местонахождения: г. Тверь, переулок Трудолюбия, д. 45, к. 1, кв. 58.

1.2. Уставный капитал Организации: 20 000 руб. Оплачен полностью.

1.3. Участники Организации:

• ☐ Серков Владимир Григорьевич — 90% доли в уставном капитале, занимал должность директора организации до 20.01.2026 года;

• ☐ Сусанина Марина Владимировна — 10 % доли в уставном капитале, занимает должность директора с 21.01.2026 года, до 20.01.2026 занимала должность заместителя директора по финансам;

1.4. Орган управления обществом: Директор - Сусанина Марина Владимировна, действующая на основании Протокола № 01 от 20.01.2026.

1.5. Основной вид деятельности организации: сдача в аренду собственного недвижимого имущества – ОКВЭД 68.20.2.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 3 человека, по состоянию на 31.12.2024 составляла 3 человека.

1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, в т.ч. ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998.

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 № 04-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).

3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие.

3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов ведется кассовым методом. Сдача в аренду недвижимого имущества является основным видом деятельности, поэтому суммы арендной платы учитываются на счете 90 «Продажи» кредит субсчета 90.01 «Выручка».

Учет расходов ведется методом начисления. Общехозяйственные и управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.02 «Себестоимость продаж», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). **(Приложение 1)**

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

Доходы в виде процентов от размещения собственных денежных средств на банковских депозитах учитываются на счете 91 «Прочие доходы», банковские комиссии учитываются на счете 91 «Прочие расходы».

3.4. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. (Расшифровка в **Приложении 2**)

Все основные средства приобретались и использовались ранее для собственной экономической деятельности предприятия, поэтому учет основных средств, переданных в операционную аренду продолжает вестись на 01 счете. Амортизация начисляется на 02 счет с последующим отнесением на 26 счет, т.к. сдача в аренду основных средств является основным видом деятельности предприятия.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех амортизируемых основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.5. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы, используемые для общехозяйственных и управленческих нужд принимаются к учету по стоимости приобретения и списываются на общехозяйственные расходы в дебет 26 счета по стоимости приобретения.

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор

ООО «Бетасвар»

М.В. Сусанина

«02» марта 2026 г.

ООО "Бетасвар"

Приложение 1

Расходы по обычным видам деятельности, руб.

Наименование показателя	За <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³
Затраты на оплату труда	1531998,43	1403076,61
Отчисления на социальные нужды	420375,85	322786,75
Амортизация	28133,58	17680,68
Прочие общехозяйственные затраты (в т.ч. оплата услуг ресурсоснабжающих и обслуживающих организаций)	929068,36	811810,54
Имущественные налоги	79986	52375
Итого расходы по обычным видам деятельности	2989562,22	2607729,58

Директор:

Сусанина М.В.

(наименование должности)

(ПОДПИСЬ)

(расшифровка подписи)

" 02 " марта 20 26 г.

ООО "Бетасвар"

Приложение 2

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств в 2024-2025 гг., в руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен-ные аморти- зация и обесцене- ние	посту- пило	списано		амортиза-ция	обесце- нение	переоценка		переклассифици- ровано		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза- ция и обесцене- ние
					перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние			перво- начальная (переоце- ненная) стои- мость	накоплен- ная амортиза- ция	перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) -	за <u>год</u>													
	20 25	75501	(75501)		()		()						75501	(75501)
в том числе:	за <u>год</u>													
	20 24	75501	(75501)		()		()						75501	(75501)
Компьютерная техника	за <u>год</u>													
	20 25	75501	(75501)		()		()						75501	(75501)
Инвестиционная недвижимость - всего	за <u>год</u>													
	20 24	2223911,37	(426022,47)	210800	()		(28133,58)						2434711,37	(454156,05)
в том числе:	за <u>год</u>													
	20 25	2223911,37	(408341,79)		()		(17680,68)						2223911,37	(426022,47)
Здания и сооружения	за <u>год</u>													
	20 24	688550,28	(426022,47)	210800	()		(28133,58)						899350,28	(454156,05)
в том числе:	за <u>год</u>													
	20 25	688550,28	(408341,79)		()		(17680,68)						688550,28	(426022,47)
Земельные участки	за <u>год</u>													
	20 24	1535361,09	(0)		()		(0)						1535361,09	(0)
Итого Основные средства	за <u>год</u>													
	20 25	2299412,37	(501523,47)	210800	()		(28133,58)						2510212,37	(529657,05)
	за <u>год</u>													
	20 24	2299412,37	(483842,79)	0	()		(17680,68)						2299412,37	(501523,47)

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства, руб.

Наименование показателя	На <u>31</u> Декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	974851,28	764051,28	764051,28
в том числе:			
<i>Здания и сооружения</i>	899350,28	688550,28	688550,28
Неамортизируемые основные средства - всего	1535361,09	1535361,09	1535361,09
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
в том числе:			
<i>Земельные участки</i>	1535361,09	1535361,09	1535361,09

1.3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, руб

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	680550,28	680550,28	680550,28
в том числе:			
<i>Здания и сооружения</i>	680550,28	680550,28	680550,28

Директор:
(наименование должности)

(подпись)

Сусанина М.В.
(расшифровка подписи)

" 02 " марта 20 26 г.