

Общество с ограниченной ответственностью «ТУЛЛ ПАРК»

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

№1 от «05» марта 2026г.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства, не подлежит обязательному аудиту и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. ООО "ТУЛЛ ПАРК" ИНН 7751276132 КПП 775101001 ОГРН 1237700765554

1.2. Юридический адрес 108828, Город Москва, вн.тер. г. Поселение Краснопахорское, с Красное, ул Парковая, дом 2

1.3. Дата государственной регистрации «09» ноября 2023г.

1.4. Уставный капитал составляет 54200,00

Участниками являются:

- Филатов Николай Алексеевич с долей 50 процентов;
- Штанчаев Магомед Шамильевич с долей 50 процентов;

1.5. Основным видом деятельности Общества является «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом» (ОКВЭД 68.20), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

1.6. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Филатов Николай Алексеевич

Главный бухгалтер Общества Филатов Николай Алексеевич

2. Информация об учетной политике

2.1. Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

2.2. Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от «30» декабря 2024г. № 1 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

2.3 В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

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

(Основание: п. 1 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.4. Основные положения учётной политики:

-при составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

- актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100000 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 № 07-01-09/68312);

-амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

-запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

-запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

-оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

-резерв под обесценение материалов, НЗП не создается, общество отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

- учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

-при передаче имущества в аренду Общество классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением любого из следующих случаев:

а) условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;

б) арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

(Основание: п. 28 ФСБУ 25/2018)

-доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 42 ФСБУ 25/2018)

-учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

- суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

(Основание: п. п. 3, 16 ПБУ 10/99 "Расходы организации", Рекомендация БМЦ Р-13/2011 КпР "Договор страхования у страхователя")

3. Информация, поясняющая показатели Бухгалтерского баланса

3.1. В составе основных средств по строке 1150 числятся:

- нежилое помещение (кадастровый номер 77:07:0008002:13264), остаточная стоимость 30502 тыс. руб.;

- автомобиль TOYOTA CAMRY, остаточная стоимость 0 тыс. руб.

3.2. По строке 1250 отражен остаток денежных средств на расчетных счетах в следующих банках:

- ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) – 20785 тыс. руб.;
 - АО "АЛЬФА-БАНК" – 21 тыс. руб.
- 3.3. По строке 1240 отражена следующая дебиторская задолженность:
- расчеты с поставщиками и подрядчиками 9 тыс. руб.;
 - расчеты с покупателями и заказчиками 900 тыс. руб.;
 - расчеты по ЕНС 3 тыс. руб.
- 3.4. По строке 1300 отражены следующие показатели:
- уставный капитал 54 тыс. руб.;
 - нераспределенная прибыль 52110 тыс. руб.
- 3.5. По строке 1520 отражена задолженность в бюджет по налогам:
- транспортный налог за 4 квартал 2025г. 2 тыс. руб.;
 - налог при УСН (доходы) 57 тыс. руб.

4. Информация, поясняющая показатели Отчета о финансовых результатах

- 4.1. По строке 2110 отражена выручка от сдачи ОС в аренду
- 4.2. По строке 2120 отражены следующие расходы:
- имущественные налоги 10 тыс. руб.;
 - амортизация ОС 1750 тыс. руб.;
 - прочие расходы 306 тыс. руб.;
 - расходы будущих периодов 14 тыс. руб.
- 4.3. По строке 2340 отражена сумма процентов от размещения денежных средств на депозит.
- 4.4 По строке 2350 отражены расходы на услуги банков.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Подписано ЭЦП
Филатов Н. А.