

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период 01.01.2025 – 31.12.2025 г.

### 1. Общие сведения об организации

1.1 Сокращенное наименование организации – ООО «Щелковское 91», полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Щелковское 91», ИНН - 9718079934

Юридический адрес -107497, Москва, Щелковское шоссе, д.91, корп.2, пом. V

Дата государственной регистрации - 27.10.2017

Уставный капитал составляет – 10000 (десять тысяч) рублей.

Бенефициарами являются участники-физические лица, информация о которых содержится в ЕГРЮЛ.

1.2. Перечень видов деятельности:

68.20 - “Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом”

1.3. Общество является субъектом малого предпринимательства (микропредприятием), применяет упрощенную систему налогообложения.

### 2. Существенные аспекты предоставления информации в бухгалтерской отчетности

2.1 Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в том числе в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Общество в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах (Приложение №9 к ФСБУ 4/2023) и пояснений к ним. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Бухгалтерский учет ведется методом начисления. Отражение хозяйственных операций в системе счетов бухгалтерского учета и регистрах бухгалтерского учета осуществляется посредством двойной записи.

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

2.2 Общество не применяет следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»; (п. 3 ПБУ 8/2010)

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»; В бухгалтерской отчетности не раскрываются отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и т.п. объекты. (п.2 ПБУ 18/02)

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

В бухгалтерском учете не отражаются оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы, в том числе не создаются резервы предстоящих расходов. Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности. Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами. В бухгалтерской отчетности не раскрываются отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и т.п. объекты.

2.3 Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, производится без ретроспективного пересчета, с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода

2.4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится нежилое помещение, балансовая стоимость 12 миллионов 928 тысяч рублей.:

2.5. Учет при передаче имущества в аренду.

Общество сдает в аренду находящееся в собственности нежилое помещение, расположенного по адресу: 107497, г. Москва, Щелковское шоссе, д.91, корп 2, с кадастровым номером: 77:03:0002016:7626. Объект учета

аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

#### 2.6. Запасы

Стоимость сырья, материалов, товаров, другие затраты на производство и подготовку к продаже продукции и товаров признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их приобретения (п. 2 ФСБУ 5/2019 "Запасы"). Расходы на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их приобретения (п. 2 ФСБУ 5/2019 "Запасы").

Общество не создаёт резерв под обесценение запасов (п. 32 ФСБУ 5/2019 "Запасы");

#### 2.7. Кредиты и займы полученные

Общая сумма беспроцентных денежных займов, полученных от учредителей, на конец отчетного года составляет 275 тысяч рублей. В 2025 году погашено беспроцентных денежных займов на сумму 400 тысяч рублей.

#### 2.8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения.

### 3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1 Выручка организации за отчетный период составила 4158 тысяч рублей

3.2 Размер чистой прибыли составляет 2679 тысяч рублей

3.3 Сумма дивидендов, начисленных в отчетном периоде, составляет 2 миллиона 200 тысяч рублей (за 2024 г.

– 1 миллион рублей)

3.4 Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности не имеется

Дата составления текстовых пояснений: 03 марта 2026 года.

Генеральный директор  
ООО «Щелковское 91»



Титов С.Б.