

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ ООО «Ертоул» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью "Ертоул "
- 1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «Ертоул».
- 1.3. Место нахождения Общества: 420111, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Баумана, дом 19, корпус Е, офис 23.
- 1.4. Общество зарегистрировано 10 октября 2002 года. Наименование регистрирующего органа: Инспекция МНС России по Ново-Савиновскому.
ОГРН: 1021603141856
- 1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет:
Свидетельство о постановке на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 14 по Республике Татарстан.
- 1.6. Среднесписочная численность работников Общества 31.12.2025г. – 0 человек.
- 1.7. Обособленных подразделений ООО «Ертоул» не имеет.
- 1.8. Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале на 31.12.2025 года представлен в Таблице 1.

Таблица 1

Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование акционера / участника	Доля в уставном капитале, %
1.	Сорокин Валентин Валерьевич	100

- 1.9. Уставный капитал оплачен в размере 50 тыс. руб., что составляет 100%.
- 1.10. Дочерних и зависимых обществ нет.
- 1.11. Создание Совета директоров Уставом не предусмотрено.
- 1.12. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются главным бухгалтером.

1.13. Сведения об аудиторе:

Общество не подлежит обязательному аудиту за 2025г.

1.14. Общество включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства по состоянию 01.08.2016г.

1.16 Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
Согласно п.2 ст.14 Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах. Формы отчетности установлены Приказом Минфина России от 02 июля 2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

1.17 Общество применяет УСН с объектом «Доходы» налоговая ставка составляет всего 6%.

3. Расшифровка «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

Упрощенный баланс имеет укрупненные статьи, которые включают в себя несколько объектов учета.

3.1. Строка 1150 «Материальные внеоборотные активы» сумма 52 503 тыс. руб.,
В т.ч:

- Основные средства – 35 660 тыс. руб.

Т.е. стоимость трех земельных участков расположенного по адресу:

- Республика Татарстан, г. Казань, ул. Большая Красная, д.10 .

Земельный участок, площадью 890 кв. м.+/- 10 кв. м.(кадастровый номер 16:50:010321:328).

Стоимость – 3022 тыс. руб.;

- Республика Татарстан, г. Казань, ул. Большая Красная, д.2.

Земельный участок, площадью 1466 кв. м.+/- 13,4 кв. м (кадастровый номер 16:50:010321:5)

Стоимость- 27 522 тыс. руб.

- Республика Татарстан, г. Казань, ул. Большая Красная, д.4.

Земельный участок, площадью 210 кв.м.+/- 5 кв.м.(кадастровый номер 16:50:010321:433)

Стоимость- 5 116 тыс. руб.

- Незавершенное строительство – 16 843 тыс. руб.

3.2. Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

По данной строке бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность организации.

Таблица 2
(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	61432	61376	61 371
Налоги	-	35	-
Расчеты с поставщиками и заказчиками	77	17	49
Прочие	-	-	-

Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Депозитные вклады	1500	1900	400
Итого:	63 009	63 328	61 820

Основным дебитором является ЧУ «МУЗЕЙ КАЗАНСКОЙ ИКОНЫ», сумма его задолженности составляет 61 329 тыс. руб.:

- Распоряжением № 3-Р от 12.11.2019г. ООО «Ертоул» передал недвижимое имущество в оперативное управление в ЧУ «МУЗЕЙ КАЗАНСКОЙ ИКОНЫ» нежилое здание расположенного по адресу: Республика Татарстан, г. Казань, ул. Большая Красная, д.10. на сумму 60 444 тыс. руб.

- Распоряжением № 2-Р от 31.10.2019г. ООО «Ертоул» передал движимое имущество в оперативное управление в ЧУ «МУЗЕЙ КАЗАНСКОЙ ИКОНЫ» нежилое здание расположенного по адресу: Республика Татарстан, г. Казань, ул. Большая Красная, д.10. на сумму 1 000 тыс. руб.

В 2021г. часть движимого имущества на сумму 115 тыс. руб. было возвращено от ЧУ «МУЗЕЙ КАЗАНСКОЙ ИКОНЫ».

3.3. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках:

Информация о денежных средствах

Таблица 3
(тыс.руб.)

№	Денежные средства	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1.	Касса	0	0	0
2.	Рублевые счета	263	175	221
3.	Валютные счета	0	0	0
Итого		263	175	221

3.4. Строка 1300 «Капитал»

Таблица 4
(тыс. руб.)

№	Наименование	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1.	Уставный капитал	50	50	50
2.	Вклад в имущество (участника общества)	119 100	119100	117100
3.	Прибыль(убыток)	(5085)	(4804)	(4263)
Итого		114 065	114 346	112 887

3.5. Строка 1410 «Долгосрчные заемные средства» (Кредиты и займы сроком более года и проценты по ним)

Таблица 5
(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
ООО "Агентство "Консультации. Планирование. Финансы" Договор займа от 09.06.2003г.	1 540	1 540	1 540
Итого	1 540	1 540	1 540

3.6. Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

В строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность организации.

Таблица 6
(тыс. руб.)

№	Наименование	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1.	Налоги	148	120	117
Итого		171	120	117

Финансовые результаты деятельности организации отражаются в Отчете о финансовых результатах, сформированный на основании данных бухгалтерского учета.

3.7. Выручка по видам деятельности. Строка 2110

При УСН доходы признаются (ст. 346.17 НК РФ) на момент:
- получения оплаты от покупателя на расчетный счет.

Таблица 7
(тыс. руб.)

№	Вид выручки	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1.	Агентское вознаграждение	6	6
2.	Консультационные услуги	-	44
3.	Аренда земельного участка	420	420
Итого		426	470

3.10. Расходы по обычной деятельности . Строка 2120

Таблица 8
(тыс. руб.)

Статья затрат	2025 год	2024 год
Аренда помещения	27	27
Оплата труда	418	422
Страховые взносы	128	128
Прочие	16	16
Итого:	589	593

3.11. Прочие доходы . Строка 2340

Таблица 9
(тыс. руб.)

Вид дохода	2025год	2024год
Проценты к получению	347	172

3.12 Прочие расходы. Строка 2350

Таблица 10
(тыс. руб.)

Вид расхода	2025 год	2024 год
Земельный налог	(419)	(356)
Прочие	-	(189)
Расходы на услуги банков	(23)	(27)
Итого	(442)	(572)

3.13. Расчеты по налогу на прибыль

В отчетном периоде у Общества выявлен убыток в размере 281 тыс. рублей.

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», как субъект малого предпринимательства.

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Обществом в 2025 году не вносились изменения в учетную политику. Корректировки по статьям бухгалтерской отчетности не производились.

Порядок применения новых ФСБУ

ООО «Ертоул» входит в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства с 2016г. В зависимости от средней численности работников за предшествующий календарный год входит в категорию:

- микропредприятия - до 15 человек включительно (п. 2 ч. 1 ст. 4 Закона N 209-ФЗ).

- Общество имеет право на упрощенные способы ведения бухгалтерского учета (ч. 4,5 ст. 6 Закона № 402-ФЗ).
- Общество применило перспективный порядок перехода на следующие ФСБУ:

- **ФСБУ 5/2019 «Запасы»**

Порядок отражения данных о запасах в Бухгалтерском балансе прежний.

Микропредприятия, которые могут вести упрощенный учет, вправе не применять ФСБУ 5/2019. В таком случае затраты в виде стоимости запасов учитываются в расходах периода, в котором они понесены на основании п. 2 ФСБУ 5/2019.

- **ФСБУ 6/2020 «Основные средства»**

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» начали применять с 01.01.2022г.

Выбран перспективный способ перехода (п.51 ФСБУ 6/2020), т.е. только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место начиная с 01.01.2022г., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

С 01.01.2022г. утвержден критерий первоначальной стоимости основного средства в бухгалтерском учете в размере 100 тыс. руб., как в налоговом учете, чтобы не возникали временные разницы, в соответствии с новым Стандартом (для основных средств принятых к учету с 01.01.2022г.)

- **ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»**

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» начали применять с 01 января 2022г.

В связи с началом применения ФСБУ 26/2020 последствия изменений учетной политики будут отражаются перспективно (п.26 ФСБУ 26/2020), без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Организации, которые в соответствии с законодательством Российской Федерации вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, могут определять фактические затраты при признании капитальных вложений.

Оценивать капитальные вложения по балансовой стоимости на отчетную дату, и раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию о капитальных вложениях в ограниченном объеме (без проверки капитальных вложений на обесценение).

- **ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»**

ФСБУ 25/2018 «Учет аренды» начали применять с 01 января 2022г.

Учреждение имеет право применять ФСБУ 25/2018 только в отношении договоров, исполнение которых начинается с 1 января 2022 г.;

Арендатор может применить упрощенный порядок учета договоров аренды. Такой порядок допустим в отношении краткосрочной аренды и аренды малоценных объектов. Он не предполагает отражение в бухгалтерском учете арендатора права пользования активом и обязательства по аренде, ограничиваясь признанием расхода по арендным платежам в прибылях и убытках (аналогично применяемому в настоящее время подходу, когда предмет аренды учитывается на балансе арендодателя) п.4 Стандарта.

• **ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»**

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» начать применять с 01.01.2024г.

Выбран перспективный способ перехода (п.п.52,53,55 ФСБУ 14/2022), т. е. только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место начиная с 01.01.2024г., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Установить лимит стоимости НМА -100 000 руб. Малоценные НМА списывать в расходы в момент принятия к учету и учитывать на забалансовом счете 013(п.7 ФСБУ «14/2022»).

Амортизацию по всем НМА начислять линейным способом с месяца следующего за месяцем принятия к учету.

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Общество не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Событий после отчетной даты не было.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Таблица 11

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	нет
Предъявлен иск к поставщику	нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	нет
Обеспечения под собственные обязательства	нет
Риски неисполнения обязательств	нет
Резерв на оплату отпусков	нет

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать

влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации. В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо. Высшим органом общества является ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ УЧАСТНИКОВ ОБЩЕСТВА, согласно Уставу общества. Раскрытие информации по связанным сторонам представлено в Таблицах 11,12

Доли участников Общества

Таблица 12

№ п/п	Наименование акционера / участника	Доля в уставном капитале, %
1.	Сорокин Валентин Валерьевич	100

Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между предприятием и связанными сторонами:

Таблица 13
(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Операции в течение периода (включая тип и цель)	Объем операций, тыс.руб.	Сальдо расчетов, тыс.руб. (Дебет)	Сальдо расчетов, тыс.руб. (Кредит)
Сорокин В.В.	Учредитель 100% УК	Договор дарения доли в уставном капитале от 22.04.2019г.	50	-	-

Единоличным исполнительным органом Общества является директор. На основании решения единственного участника Общества с 14.05.2019 года директором является Сорокин Валентин Валерьевич. Начисления заработной платы осуществлялись согласно заключенным трудовым договорам и положению по оплате труда, выплаты производились в сроки получения заработной платы, задолженность за ООО «Ертоул» на конец 2025г. не имеет.

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Основным видом хозяйственной деятельности общества является – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.
ОКВЭД 68.20.2

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Общество не имеет государственной помощи, подлежащей раскрытию в настоящих пояснениях.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

У Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником совместной деятельности.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

У Общества отсутствует информация об изменении оценочных показателей.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Исправлений ошибок в бухгалтерском учете и отчетности не было.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Общество не имеет денежных средств, не доступных для использования самим Обществом. У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д. Сальдо денежных потоков на начало отчетного периода составило – 175 тыс. руб., остаток денежных средств на конец отчетного периода – 263 тыс. руб.

4.13. Раскрытие информации о капитале

Информация о капитале Общества.

Таблица 13
(тыс. руб.)

Раскрываемый показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	50	50	50

4.14. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Деятельность Общества не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

4.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В 2025 году общество не осуществляло затрат по незаконченным и неоформленным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, связанных с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

В 2025 году общество не осуществляло затрат по модернизации основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства.

В 2025 году общество не получало государственной помощи, связанной с получением на инновации и модернизацию производства.

В 2025 году общество не получало займов и кредитов на приобретение (создание) инвестиционных активов в рамках проектов, связанных с инновациями и модернизацией производства.

4.16. Планы Общества по приведению чистых активов в соответствии с действующим законодательством

На 31 декабря 2025 года, накопленный убыток ООО «Ертоул» составил 5 085 тыс. рублей.

Величина чистых активов на 31 декабря 2025 года 114 065 тыс. рублей, что больше величины уставного капитала.

4.17 Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Директор _____ (Сорокин В.В.)

28.02.2026 г.

