

Общество с ограниченной ответственностью «Ржевский»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Ржевский».

1.2. Юридический адрес – 236034, г. Калининград, пер. Ржевский 2-ой, 18

1.3. Дата государственной регистрации – 31 июля 2007 года

1.4. Вид деятельности – Сдача в наем собственного недвижимого имущества

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 250 руб. Участниками являются:

- гражданин Литовской Республики – Кястутис Мачулайтис (90%)

- гражданка Литовской Республики – Мачулайтене Наталия (10%)

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор - Камхадзе Нугзар Лаврентьевич

Ведение бухгалтерского учета передано на обслуживание в специализированную организацию.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Ржевский» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 150 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-	

	производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Отпуск материальных ресурсов по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО)	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует земельный участок под здания по договору долгосрочной аренды с Комитетом муниципального имущества г. Калининграда. Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Наличие и движение основных фондов по строке 1150 «Основные средства» баланса представлены в таблице:

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	58 947	(37 032)	4 800	(2 509)	63 747	(39 541)
	За 2024 г.	58 947	(34 792)	-	(2 240)	58 947	(37 032)
В том							

Здания	число: 3а 2025 г	47 037	(29 623)	4 800	(1 989)	51 837	(31 612)
	3а 2024 г	47 037	(27 914)	-	(1 709)	47 037	(29 623)
Сооружения	3а 2025 г	5 843	(4 453)	-	(298)	5 843	(4 751)
	3а 2024 г	5 843	(4 155)	-	(298)	5 843	(4 453)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г	2 099	(1 279)	-	(74)	2 099	(1 353)
	3а 2024 г	2 099	(1 205)	-	(74)	2 099	(1 279)
Земельные участки	3а 2025 г	1 933	-	-	-	1 933	-
	3а 2024 г	1 933	-	-	-	1 933	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г	2 035	(1 677)	-	(148)	2 035	(1 825)
	3а 2024 г	2 035	(1 517)	-	(160)	2 035	(1 677)

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы, необходимые для текущего ремонта и обеспечения работы основных фондов.

8. Дебиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности по строке 1240 баланса в основном входят текущие авансы поставщикам и текущая задолженность покупателей по договорам аренды. Структура задолженности представлена в таблице.

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	поступило	списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 025	831	(559)	1 297
	3а 2024 г.	1 102	533	(610)	1 025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	462	584	(458)	588
	3а 2024 г.	549	462	(549)	462
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	488	247	(93)	642
	3а 2024 г.	507	5	(24)	488
Расчеты с прочими	3а 2025 г.	-	-	-	-

покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	5	-	(5)	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	75	-	(8)	67
	3а 2024 г.	9	66	-	75
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	32	-	(32)	-
Итого	3а 2025 г.	1 025	831	(559)	1 297
	3а 2024 г.	1 102	533	(610)	1 025

9. Кредиторская задолженность

Основную долю кредиторской задолженности по строке 1520 баланса составляют текущие авансы от покупателей по договорам аренды, а также обеспечительные платежи по этим договорам. Структура задолженности представлена в таблице.

Наличие и движение 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	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 565	2 794	(2 327)	3 032
	3а 2024 г.	2 447	2 418	(2 300)	2 565
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	498	-	(498)	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	871	1 173	(871)	1 173
	3а 2024 г.	506	871	(506)	871
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1	-	-	1
	3а 2024 г.	1	-	-	1
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 493	1 528	(1 457)	1 564
	3а 2024 г.	1 292	1 473	(1 272)	1 493
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	5	-	5
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	127	28	-	155
	3а 2024 г.	151	-	(24)	127
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	74	3	-	78
	3а 2024 г.	-	74	-	74

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	55	-	55
	За 2024 г.	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 565	2 794	(2 327)	3 032
	За 2024 г.	2 447	2 418	(2 300)	2 565

10. Расходы по обычным видам деятельности

Структура расходов представлена в таблице.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 016	670
Затраты на оплату труда	3 847	3 841
Отчисления на социальные нужды	684	655
Амортизация	2 509	2 240
Расходы на электроэнергию	4 232	5 108
Прочие затраты	11 587	10 802
Итого по элементам	23 875	23 316

11. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является гражданин Литовской Республики – Кястутис Мачулайтис. За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 1 638 тыс. рублей. В наличии действующие договоры с арендаторами, при расторжении договоров Общество занимается поиском новых арендаторов, планируя и дальше продолжать свою деятельность. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 05 марта 2026 года.