

Общество с ограниченной ответственностью «КНЯЖИЦА»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «КНЯЖИЦА».

1.2. Юридический адрес – 101000, г. Москва, пер. Колпачный, д. 3, стр. 2

1.3. Дата государственной регистрации – 23.03.2018.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека, работающие по совместительству.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.5. Обособленных подразделений, филиалов и представительств организация не имеет

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

20 ноября 2025г внесена запись в ЕГРЮЛ об изменении состава учредителей общества:

- АО «Фирма «КОМАН» с долей участия 100 процентов.

1.7. Основным видом деятельности организации является аренда и управление собственным и арендованным недвижимым имуществом.

Для осуществления основного вида деятельности общество владеет следующим объектом недвижимого имущества:

Наименование	Адрес	Площадь, кв.м.	Основание	Кадастровый №
Нежилое помещение	г. Москва, Кутузовский проспект, д. 43, помещение 209	55,1	Свидетельство о государственной регистрации права	77:07:0006002:3837

Объект недвижимого имущества был приобретен за счет заемных средств на условиях договора займа №3/КН-2019 от 14.02.2019г. Сумма займа – 38 000 000,00 руб., процентная ставка – 7%, на 31.12.2025г возвращена часть основного долга в размере 4 700 000,00 руб.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор общества: Сергеев Г.А. (приказ №2 от 21.11.2025).

Главный бухгалтер общества: Лоторева Т.А. (приказ №2 от 01.03.2019).

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности общества

Общество не подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

С 01 ноября 2025г ООО «КНЯЖИЦА» утратило право применения УСН на основании пп.14 п.3 ст. 346.12 и перешло на ОСНО. В связи с этим была утверждена новая учетная в целях бухгалтерского и налогового учета. С 01 ноября 2025г организация применяет ПБУ 18/02, учет расходов по налогу на прибыль ведется балансовым методом.

Отчетность за 2025 год составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

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

Все объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов операционной аренды. Основание: пункт 28 ФСБУ 25/2018.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора. Основание: пункт 42 ФСБУ 25/2018.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. Основание: подп. 1 п. 5 ФСБУ 25/2018, подпункты «а», «б», абзацы 5, 6 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1160 «Основные средства» баланса числятся объекты недвижимого имущества, перечисленные в п.1.7 пояснительной записки.

5. Нематериальные активы

Объектов НМА общество не имеет.

6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Денежные средства и их эквиваленты

К денежным эквивалентам, в соответствии с Учетной политикой, Общество относит открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе, депозиты).

8. Долгосрочные обязательства

В состав прочих долгосрочных обязательств по строке 1450 баланса входят обеспечительные платежи, оплаченные Арендаторами по долгосрочным договорам аренды.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 5 229 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Полученный за 2025г убыток в сумме 6 932 тыс. руб. обусловлен переходом общества на общий режим налогообложения и применением организацией ПБУ18/02. В соответствии с требованиями ПБУ18/02 на показатель чистой прибыли (убытка) существенное влияние оказывают «отложенные налоговые обязательства», связанные с отражением расходов на амортизацию основных средств в бухгалтерском и налоговом учете в разные отчетные периоды.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Связанными сторонами ООО «КНЯЖИЦА» является учредитель общества. За отчетный период и на конец отчетного года общество располагает следующими сведениями:

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем операции, сумма в тыс. руб.
АО «Фирма «КОМАН»	Учредитель общества	Услуги по аренде офиса	120,00

11. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Генеральный директор ООО «КНЯЖИЦА»

Сергеев Г.А.

Главный бухгалтер



Лоторева Т.А.