ООО "БРИЗ"

Пояснительная записка (пояснения)

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации ООО "БРИЗ" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Основные виды экономической деятельности и регистрационные данные организации

Организации ООО "БРИЗ" присвоен:
• ИНН 2366009263;
• КПП 236601001;
• ОГРН 1182375099213.
Организация зарегистрирована по юридическому адресу: КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ СОЧИ Г ПРОЗРАЧНАЯ УЛ Д. 35 ПОМЕЩ. 10.
Организация создана 23 ноября 2018 года

1.1. Основные виды деятельности организации

В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации являются:
• 56.29 Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания

1.2. Дополнительные виды деятельности организации

Дополнительными видами деятельности организации являются:
• 56.29.2 Деятельность столовых и буфетов при предприятиях и учреждениях;
• 56.29.3 Деятельность по доставке продуктов питания учебным, спортивным и прочим учреждениям (по льготным ценам);
• 56.29.4 Деятельность социальных столовых, буфетов или кафетериев (в офисах, больницах, школах, институтах и пр.) на основе льготных цен на питание;
• 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
• 68.20.1 Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом;
• 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
• 68.31.2 Предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;

• 68.31.21 Предоставление посреднических услуг по аренде жилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
• 68.31.22 Предоставление посреднических услуг по аренде нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
• 68.31.4 Предоставление консультационных услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
• 68.31.41 Предоставление консультационных услуг по аренде жилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
• 68.31.42 Предоставление консультационных услуг по аренде нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе.

1.3. Филиалы и представительства организации осуществляющие деятельность по основным и дополнительным видам

Филиалы организацией не создавались
Представительства организацией не создавались

2. Информация об учетной политике

2.1. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми 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.

2.2. Учетная политика организации сформирована в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н (в редакции последних изменений и дополнений).

2.3. В учетной политике организации, а также приложениях к ней утверждены:

• рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности;
• формы первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета, а также документов для внутренней бухгалтерской отчетности; порядок проведения инвентаризации активов и обязательств организации;
• способы оценки активов и обязательств;
• правила документооборота и технология обработки учетной информации;
• порядок контроля за хозяйственными операциями;
• другие решения, необходимые для организации бухгалтерского учета.

2.4. Учетная политика организации сформирована с учетом следующих допущений:

• имущественной обособленности - активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций;
• непрерывности деятельности - организация будет продолжать свою деятельность в

обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
• последовательности применения учетной политики - принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
• временной определенности фактов хозяйственной деятельности - факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2.5. Учетная политика организации обеспечивает требования:

• полноты, то есть полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;
• своевременности, то есть своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности;
• осмотрительности, то есть большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов;
• приоритета содержаний перед формой, то есть отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования;
• непротиворечивости, то есть тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца;
• рациональности, то есть рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации.

2.6. В соответствие с учетной политикой организация раскрывает в бухгалтерской отчетности показатели по существенным статьям бухгалтерской отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 % (пяти процентов).

3. Иная информация

3.1. Вид собственного капитала организации: УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ. Размер собственного капитала организации (в рублях) 10 000 руб. Собственный капитал общества оплачен полностью.

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган Генеральный директор Общества, в лице Некрасова Игоря Борисовича. Приказ от 24.04.2023г.

Учредителями (акционерами) организации являются:

ЯМЧЕНКО ВЛАДИМИР АНДРЕЕВИЧ, номинальная стоимость доли (в рублях) 200 руб., размер доли 2 процентов;
ВОРОБЬЕВ ДМИТРИЙ ВЯЧЕСЛАВОВИЧ, номинальная стоимость доли (в рублях) 3444

руб., размер доли 34.4 процентов;
ЭКСУЗЯН ЭЛМАС ЗАРЕКОВНА, номинальная стоимость доли (в рублях) 1000 руб., размер доли 10 процентов;
ГОДОВАНЕЦ АЛЕКСЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ, номинальная стоимость доли (в рублях) 5356 руб., размер доли 53.56 процентов.

3.3. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты способных существенно повлиять на деятельность Общества указанных в Положении по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98) нет.

3.4 Среднесписочная численность работающих за 2025г. составила 1 человек, численность работающих на конец отчетного периода составила 1 человек.

3.5. Информация о связанных сторонах

Наименование контрагента	Содержание операций	Сумма операций	Сальдо на конец года
Годованец Алексей Владимирович	Займ		23 000 000,00
ООО «Стройуниверсал»	Займ +проценты		15 584 788,42

Затраты по основному управленческому персоналу в проверяемом периоде составила 0,00 руб.

Уровень существенности , закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

4. Показатели активов и обязательств

Нематериальные активы

Нематериальных активов приобретенных за денежные и не за денежные средства -нет.

Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н

Первоначальной стоимостью признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Лимит признания активов объектами основных средств составляет от 100 000 руб.

Активов приобретенных не за денежные средства нет.

Единицей учета является инвентарный объект.

Амортизация начисляется линейным способом.

Амортизационная премия не применяется.

Срок полезного использования определяется приказом руководителя на основании Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Переоценка основных средств не проводилась.

Объекты основных средств по состоянию на 31.12.2025г.

ООО "БРИЗ"

Ведомость амортизации ОС за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период				На
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Сто
Здание нежилое, площадь 55,7, этаж 1, КН 23:49:0420022:2944, 00-000002	2 228 000,00	497 156,94	1 730 843,06		220 958,64			2 2

Величина незавершенных капитальных вложении в объект который впоследствии будет принят к учету на счете 01 «Основные средства», включается в показатель строки 1150 «Основные средства»

ООО "БРИЗ"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 08.03 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на кон
Объекты строительства	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет
08.03	30 190 017,75		26 659 931,07	26 659 774,89	30 190 173,93
<...>	26 045 720,40			26 045 720,40	
Незавершенный строительтством дом, лит.А, (18% готовности), нежилое	4 144 297,35		26 659 931,07	614 054,49	30 190 173,93
Итого	**30 190 017,75**		**26 659 931,07**	**26 659 774,89**	**30 190 173,93**

Основные дебиторы Общества

Дебиторская задолженность на 31.12.2026г. составила 1 446 тыс.руб., в том числе авансы оплаченные поставщикам Общества:

МУП Г. СОЧИ "ВОДОКАНАЛ" – 886 тыс.руб.
ЭКСПЕРТИЗА ПРОЕКТОВ ООО - 380 тыс.руб.

Основные кредиторы Общества

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г составила 28 тыс. руб.

Заемные средства

Организацией привлекались заемные средства у физического и юридического лица. Учет заемных средств осуществлялся согласно Приложению по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008)

ООО "БРИЗ"
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 67 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
67		35 628 000,00				35 628 000,00
67.03		35 628 000,00				35 628 000,00
Годованец Алексей Владимирович		23 000 000,00				23 000 000,00
12/02-3 от 12.02.2019		23 000 000,00				23 000 000,00
Стройуниверсал ООО		12 628 000,00				12 628 000,00
б/н от 07.10.2020		300 000,00				300 000,00
б/н от 09.12.2020		1 000 000,00				1 000 000,00
б/н от 16.09.2022		300 000,00				300 000,00
б/н от 17.04.2019		2 000 000,00				2 000 000,00
б/н от 20.06.2019		1 500 000,00				1 500 000,00
б/н от 23.12.2020		2 000 000,00				2 000 000,00
Зачет Абрамовой		2 228 000,00				2 228 000,00
СУ-БРИЗ-1 от 31.08.2023		3 000 000,00				3 000 000,00
СУ-БРИЗ-2 от 13.10.2023г		300 000,00				300 000,00
Итого		**35 628 000,00**				**35 628 000,00**

ООО "БРИЗ"
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 66 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
66		1 314 620,75		1 642 167,67		2 956 788,42
66.03		1 210 000,00		1 340 000,00		2 550 000,00

Стройуниверсал ООО		1 210 000,00	1 340 000,00	2 550 000,00
СУ-БРИЗ-3 от 15.04.2024		1 210 000,00	1 340 000,00	2 550 000,00
66.04		104 620,75	302 167,67	406 788,42
Стройуниверсал ООО		104 620,75	302 167,67	406 788,42
СУ-БРИЗ-3 от 15.04.2024		104 620,75	302 167,67	406 788,42
Итого		**1 314 620,75**	**1 642 167,67**	**2 956 788,42**

В состав прочих расходов включена сумма 1 642 тыс.руб. начисленных процентов

Организацией привлекаются займы для оплаты аренды земельного участка, услуг банка и иных обязательных платежей, обеспечивая работоспособность компании. Аренда земельного участка необходима для **обеспечения готовности к запуску бизнеса.**

Аналитические показатели, характеризующие деятельность организации.

На данный период деятельность компании не приносит выручку, но несет расходы (убытки) в виде процентов по займам и арендованных платежей.

Выручка от продажи продукции (работ,услуг) составила за отчетный период 0,00 руб.

Управленческие расходы составили (257) тыс.руб.

Проценты к уплате составили (302) тыс.руб.

Прочие расходы в сумме (1 357) тыс. руб. представлены расходами, связанными с:

-Расходы на услуги банков (16) тыс.руб.

-Штрафы, пени по налогам и сборам (29) тыс.руб.

-Прочие расходы (1312) тыс.руб.

Общество по итогам работы за 2025г сработало с убытком в сумме (1916) тыс.руб.

Намерений у Общества прекращать деятельность нет, поэтому информации подлежащей раскрытию в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02 отсутствует.

Генеральный директор И.Б. Некрасов

11 марта 2026г