

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ООО «СЕЛЕНА» за 2025 год**

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Общество с ограниченной ответственностью «СЕЛЕНА» (далее – Общество) поставлено на учет в ИФНС № 7716 по г. Москве 27.10.2011.

Свидетельство о государственной регистрации (ОГРН) 1105050004058, дата регистрации организации 18.06.2010г., ИНН 5050085418, КПП 771601001, юридический адрес: 129128, г.Москва, ул. Бажова, дом 24, корпус 2, офис 11.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1.1 Уставный капитал организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей.

1.2 Учредителем является Общество с ограниченной ответственностью «БВ Проект» — 100% долей в уставном капитале.

1.3 Основной вид деятельности организации: Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, ОКВЭД 64.9.

1.4 Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Генеральный директор Общества/Управляющая организация.

1.5 Изменения в Устав Общества в 2025 году не вносились.

1.6 В отчетном периоде обязанности Генерального директора Общества осуществляла Управляющая организация. Управляющая организация оказывает услуги по осуществлению полномочий единоличного исполнительного органа Общества и руководит деятельностью Общества. Управляющая организация ООО «СЕЛЕНА» - Общество с ограниченной ответственностью «БВ Проект», ОГРН 1197746137247, ИНН 7704479167, Решение единственного участника ООО «СЕЛЕНА» от 05.08.2019, Договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа Управляющей организации № БВП-С-2019 от 06.08.2019, внесение записи в ЕГРЮЛ от 12.09.2019.

1.7 В отчетном периоде ответственность за ведение бухгалтерского учета Общества была возложена на Генерального директора управляющей организации.

1.8 Численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2025 составила 0 человек.

1.9 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

**2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА**

2.1 Данная бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2 Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества на 2025 год, утвержденная приказом от 27.12.2024 № 7/уп подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства

Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

2.3 Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.

2.4 Для оформления фактов хозяйственной жизни организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные учётной политикой. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета.

2.5 В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств в соответствии с законодательством о бухгалтерском учёте.

2.6 Бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений.

2.7 При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением.

2.8 Учет основных средств ведется по местам их нахождения, материально-ответственным лицам. Группировка основных средств производится также по видам.

2.9 Переоценка основных средств не производится.

2.10 Активы, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.), отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и при передаче в эксплуатацию списываются на расходы единовременно (с обеспечением забалансового учета).

2.11 Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

2.12 Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается организацией в соответствии с техническими условиями с учетом заключения специалистов технических служб организаций и рекомендациями организаций-изготовителей.

2.13 Товары, приобретенные организацией для перепродажи, учитываются на счете 41 и оцениваются по стоимости их приобретения.

2.14 Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер/артикул.

2.15 Оценка и учет финансовых вложений осуществляется по каждому объекту финансовых вложений.

2.16 Аналитический учет финансовых вложений на предприятии обеспечивает наличие информации по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

2.17 В случае использования средств полученных займов и кредитов для осуществления предварительной оплаты финансовых вложений, начисленные проценты не включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений, а признаются прочими расходами организации того отчетного периода, когда они понесены.

2.18 При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.19 Организация в момент, когда по условиям договора займа и/или кредита до возврата суммы долга остается 365 (366) дней не осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную.

2.20 Краткосрочная задолженность, которую компания имеет намерение и возможность рефинансировать или отсрочить, имея соответствующее соглашение, не менее чем на 365 (366) дней после отчетной даты, не переводится в состав долгосрочной.

2.21 В бухгалтерском учёте затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

2.22 Расходы по процентам и дополнительным комиссиям по кредитам и займам являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации.

2.23 Доходами от обычных видов деятельности является доходы по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению.

2.24 Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам и отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни и не являются существенными для характеристики финансового положения организации (п.18.2 ПБУ 9/99).

2.25 Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

2.26 К прочим, в частности, относятся:

- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг;
- проценты по кредитам и займам;
- услуги банков по РКО.

2.27 Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. При этом сворачиваются отложенные налоговые активы и обязательства, относящиеся к одним и тем же видам активов и обязательств.

2.28 Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.29 При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным не менее 10 % от валюты баланса по состоянию на каждую отчетную дату.

2.30 Для учета фактического размера обязательств должников, приобретенных по договорам цессии/уступки права (требования), используется забалансовый счет 012.

### 3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1 Долгосрочные финансовые вложения Общества, отраженные в строке 1170, представляют собой 100% долей в УК следующих дочерних обществ:

Контрагент	На 31.12.2025	На 31.12.2024
ООО "Комплекс-Авто"	315	315

ООО «СтепЛайн»	10	10
<b>ИТОГО:</b>	<b>325</b>	<b>325</b>

3.2 Дебиторская задолженность отражена в строке 1230:

Контрагент	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Корниенко Д.А. (аванс по аренде офиса)	30	29
ООО "1С-РАРУС" (аванс ИТС сопровождение 1С)	24	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>54</b>	<b>29</b>

3.3 Краткосрочные финансовые вложения Общества, подлежащие отражению в строке 1240, отсутствуют.

3.4 Денежные средства в сумме 77 тыс. рублей, отраженные в строке 1250, являются остатком на банковском счете в рублях РФ. Депозитных счетов, счетов в иностранной валюте, денежных эквивалентов, а также денежных средств в кассе на 31.12.2025 Общество не имеет. Ограничения на использование денежных средств на отчетную дату отсутствуют.

3.5 Кредиторская задолженность отражена по строке 1520:

Контрагент	На 31.12.2025	На 31.12.2024
АО «БМ-Банк» (комиссия по кредитам)	1 619	1 619
ООО "СтепЛайн" (сдача электронной отчетности)	3	2
ООО "БВ ПРОЕКТ" (Услуги управляющей организации)	12	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 634</b>	<b>1 621</b>

3.6 Задолженность по долгосрочным (срок погашения 30.01.2026) кредитам АО «БМ-Банк» (основной долг) отражена в строках 1410, краткосрочным (проценты) - в строке 1510:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Основной долг	42 803	42 803
Проценты	64 736	62 917
<b>ИТОГО:</b>	<b>107 539</b>	<b>105 720</b>

3.7 Добавочный капитал (без переоценки), отраженный по строке 1350, на 31.12.2025 составляет 50 382 тыс. рублей, на 31.12.2024 составлял 49 592 тыс. рублей. Добавочный капитал в отчетном периоде увеличен за счет вкладов в имущество Единственным участником Общества - ООО «БВ Проект» - по договорам № 1БВ-С от 21.03.2025 на сумму 690 тыс. рублей и № 2БВ-С от 30.12.2025 на сумму 100 тыс. рублей.

3.8 Резервы, созданные в соответствии с учетной политикой Общества, имеют следующую структуру:

Резерв под обесценение финансовых вложений:

Контрагент	На 31.12.2025	На 31.12.2024
ООО "ИнтерОптима", договор уступки права (треб) 1-12/17	48	48
<b>Итого</b>	<b>48</b>	<b>48</b>

Резерв по сомнительным долгам отсутствует

#### 4. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2025 ГОД

4.1 Управленческие и общехозяйственные расходы отражены в строке 2220 отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Аренда помещения	65	65
Информационные услуги	7	7
Услуги управляющей организации	120	120
<b>Итого по строке 2220</b>	<b>192</b>	<b>192</b>

4.2 Прочие расходы в строке 2350:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Услуги банков	37	38
Списание НДС, не подлежащего возмещению	27	34
Вклады в имущество дочерних обществ	550	7 400
<b>Итого по строке 2350</b>	<b>614</b>	<b>7 472</b>

4.4 К расходам, повлиявшим на формирование ПНР при расчете текущего налога на прибыль, относятся следующие:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Списание НДС, не подлежащего возмещению	27	34
Вклады в имущество дочерних обществ	550	7 400
<b>Итого</b>	<b>557</b>	<b>7 434</b>

#### 5. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

5.1 В 2025 году вознаграждение управленческому персоналу не выплачивалось. Услуги управляющей организации за 2025 год составили 120 тыс. рублей (за вычетом НДС), за 2024 год - также 120 тыс. рублей (за вычетом НДС).

5.2 Информация по операциям со связанными сторонами:

№ п / п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организаци и %	Доля участия организации в уставном капитале связанной стороны, %	Характер (содержание) и дата операций	Сумма операций с НДС (тыс. руб.)	Сальдо расчетов на отчетную дату (тыс. руб.)
1	Общество с ограниченной ответственностью «БВ Проект»	Единственный участник Общества	100	-	Услуги управляющей организации	144	-
2	Общество с ограниченной ответственностью «БВ Проект»	Единственный участник Общества	100	-	Договор вклада участника в имущество Общества	790	-
3	Общество с ограниченной ответственностью «СтепЛайн»	Дочернее общество	-	100	Договор вклада участника в имущество Общества	550	-

5.3 Конечные бенефициары. Доступ к сведениям ограничен на основании Федерального закона от 08.08.2001 № 129-ФЗ.

5.4 Дивиденды за 2025 год не объявлялись и не выплачивались.

5.5 Событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошло.

5.6 Сегменты в отчетном периоде отсутствуют.

5.7 Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись.

5.8 Решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг не принимались.

5.9 У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

5.10 После отчетной даты произошло событие, которое окажет существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества - 29.01.2026 принято Решение № 2 Единственного участника Общества о ликвидации Общества.

5.11 Общество будет ликвидировано, соответственно, его хозяйственная деятельность прекращена в течение 12 месяцев от даты принятия Решения Единственного участника Общества.

**Ликвидатор ООО «СЕЛЕНА»**

**Н.Ю. Казакова**

17.03.2026