

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ Фирма «Сони»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Фирма «Сони» (далее «Общество»)

Сокращенное наименование: ООО Фирма «Сони»

Размер Уставного капитала 10 000 рублей

Учредители: ООО СЗ «КМГ-Эксперт» – 100,0 %

Директор ООО Фирма «Сони» – Гасенегер Дмитрий Маркович, действующий на основании Устава.

Стороны, обладающие конечным контролем (бенефициарные владельцы):

Гасенегер Дмитрий Маркович, 09 августа 1968 года рождения, гражданин РФ.

Агафонова Рузалия Ильсуровна, 26 августа 1983 года рождения, гражданин РФ.

Юридический адрес: 298601 Республика Крым, м.о. Город-Курорт Ялта, г Ялта, ул Блюхера, д.42

Основной вид деятельности Общества в проверяемом периоде – 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

2. Основные положения учетной политики

2.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», со сроком полезного использования более 12 месяцев, и если не предполагается их перепродажа.

В составе основных средств отражены приобретенные активы с первоначальной стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу.

Учет объектов ведется по первоначальной стоимости. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

2.2. Финансовые вложения.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений должны быть соблюдены условия признания их финансовыми вложениями согласно требованиям ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Единицы бухгалтерского учета финансовых вложений:

- для вкладов в уставный капитал других организаций (за исключением акций акционерных обществ) – вклад в уставный капитал каждой организации;
- для акций (паев) – акции (паи) одного эмитента, одного типа, одного государственного регистрационного номера выпуска;
- для векселей – один вексель;
- по займам – заем, предоставленный по одному договору;
- по вкладам по договорам простого товарищества – вклад по каждому договору;

- по депозитным вкладам – вклад по одному договору;
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – сумма дебиторской задолженности, приобретенной по каждому договору уступки права требования.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости.

Проверка на обесценение проводится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчётного года при наличии признаков обесценения.

2.3. Материально-производственные запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, указанные затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

Для целей бухгалтерского учета запасы определены как активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной (фактической) стоимости, в отдельных случаях – по справедливой стоимости.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные обязательства

Краткосрочным считается обязательство при выполнении одно из следующих условий:

а) обязательство подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов);

б) обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);

в) у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов).

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

Обязательства, отличные от указанных выше раскрываются как долгосрочные.

2.5. Кредиты и займы

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

Проценты по кредитным и заемным обязательствам, непосредственно связанные со строительством жилого дома (запасов в виде готовой продукции), учитываются в себестоимости данной готовой продукции.

Прочие проценты по займам и кредитам организация включает в состав прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа (кредитного договора).

2.6. Порядок признания выручки

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Учет выручки ведется по видам деятельности.

При этом доходами от обычных видов деятельности Общества являются - доходы от сдачи собственного имущества в аренду.

Доходы, отличные от обычных видов деятельности, признаются прочими поступлениями. В состав прочих доходов Общества отнесены:

- проценты к получению по выданным договорам займа и размещенным депозитам в кредитных учреждениях;
- другие доходы.

2.7. Порядок признания управленческих расходов

В качестве управленческих расходов Общества учитываются следующие расходы:

- зарплата управленческого персонала и офисных сотрудников;
- затраты на содержание офиса;
- расходы на связь: интернет, телефония, почтовая корреспонденция;
- расходы на консалтинговые услуги, оценку и аудит;
- любые другие расходы, не связанные с производством, хранением или сбытом товаров.

2.8. Режим налогообложения

Общество применяет Общую систему налогообложения. Общество использует право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость по ст.145 НК РФ.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1 Наличие и движение основных средств

Наименование объектов основных средств	Группы	По состоянию на 31.12.2024		По состоянию на 31.12.2023		Изменения за период		По состоянию на 31.12.2024	
		Оригинальная стоимость	Оригинальная стоимость за вычетом амортизации	Оригинальная стоимость	Оригинальная стоимость за вычетом амортизации	Приобретение	Прочие изменения	Оригинальная стоимость	Оригинальная стоимость за вычетом амортизации
Оборудование (включая транспортные средства)	01	2 300	1 200	-	-	2 300	-	2 300	1 200
Итого		2 300	1 200	-	-	2 300	-	2 300	1 200

3.2 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	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 067	-	1 531	-	(314)	-	-	-	5 284	-
в том числе:	За 2024 г.	225	-	4 061	-	(219)	-	-	-	4 067	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 770	-	1 327	-	(35)	-	-	-	3 770	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13	-	3 770	-	(13)	-	-	-	3 770	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	279	-	-	-	(279)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	204	-	279	-	(204)	-	-	-	279	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	13	-	-	-	-	-	13	-
Расчеты по ЕИС	За 2025 г.	-	-	28	-	-	-	-	-	28	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	18	-	163	-	-	-	-	-	181	-
	За 2024 г.	6	-	12	-	-	-	-	-	18	-
Итого	За 2025 г.	4 067	-	1 531	-	(314)	-	-	X	5 284	-
	За 2024 г.	225	-	4 061	-	(219)	-	-	X	4 067	-

3.3. Долгосрочные заемные обязательства (строка 1410 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные обязательства на 31.12.2025 г. – 230 647 тыс.рублей

№ п/п	Заемные обязательства по группам кредиторов	Остаток задолженности (тыс.руб.)	Период погашения
1	Займы, полученные от взаимозависимых юридических лиц	25 922	с декабря 2028 по декабрь 2030
	Итого	25 922	

Проценты по договорам займа отнесены к долгосрочным обязательствам в балансе, так как их погашение по условиям договоров происходит одновременно с погашением основного долга.

3.4. Управленческие расходы

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 год
Связь/программы	5
прочее	32
Заработная плата	55
Налоги и взносы с ФОТ	17
Имущественные налоги	260
Итого	369

3.5. Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.
Услуги банка	5
Прочие расходы	1358
Итого прочие расходы:	1363

3.6. Связанные стороны, операции со связанными сторонами

тыс.руб.

	Полное наименование или ФИО лица, являющегося связанной стороной	Поступило За отчетный период	Выбытие 2025 г.	Остаток задолженности на 31.12.2025, руб. Дебиторская /кредиторская	Договор
Контролирующие лица					
1	Гасенегер Дмитрий Марксович ИНН 666402592970	0	0	0	
2	Агафонова Рузалия Ильсуровна	0	0	0	
3	ООО «ЗПК-СТРОЙ»	0/705	0/41	0/19	ДОГОВОР займа №ЗПК0824-9

	ИНН 6679134654				ОТ 15.08.2024(2/3 ЦБ)(получен)
4	ООО КМГ Строй ИНН 9102285520	0	0	0	
5	ООО КМГ-Девелопмент ИНН 9110034577	/3	0	/3	/Договор займа № 1225/2 от 10.12.2025(получен)
6	ООО СЗ СК Крымский Берег ИНН 9102249709	311	0	0	Договор процентного займа №ФС 0725/2 от 24.07.2025(выдан)
7	ООО КМГ Сервис ИНН 6679162549	0/1314	0	0/1833	/Договор подряда СЕРВ1024/1 от 07.10.2024
8	ЖСК НОВАЯ ЖИЗНЬ – ПОБЕДА ИНН 6679079562	0	0	0	
9	ООО «Фрунзе парк» ИНН 9102259513	1256	0	0	Договор процентного займа №ФС 0725/3 от 24.07.2025(выдан)
10	ООО «КМГ-ЮГ» ИНН 9110032869	0	0	0	
11	ООО СЗ «КРУ СТРОЙПРОЕКТ» ИНН 9102172446	1021	0	0	Договор займа №ФС1007/25 от 10.07.2025(выдан)
12	ООО КМГ-Квартал ИНН 5003160481	0	0	0	
13	ООО СЗ КМГ-Комфорт ИНН 5003160523	0	0	0	
14	ООО СЗ КМГ-Альфа ИНН 9110034560	0	0	0	
15	ООО Арвико ИНН 9110009901	0	0	0	
16	ООО СЗ КМГ-Эксперт ИНН 5003160516	1272/1355	1351/3121	0/25900	Договор аренды земл.участка № ФСО 1024-1 от 14.10.2024/Договор займа № 1/ДКР/Я от 20.09.2024, Договор займа №ЭКСП1224-1 от 11.12.2024, Договор займа от учредителя от 03.05.2024(получены)
17	ООО СЗ «Ника Строй » ИНН 9102276389	117	0	0	Договор процентного займа №ФС 0725/4 от 24.07.2025(выдан)
18	ИП Агафонова Рузалия Ильсуровна	0	0	0	

3.7. Выплаты управленческому персоналу.

Выплат управленческому персоналу в 2025 году не производилось

Директор



Гасенегер Д.М.

06 марта 2026 г.