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

Общество с ограниченной ответственностью "Август-Инвест" (ООО "Август-Инвест")

ИНН 1831104201, КПП 183101001 ОГРН 1051800531331

Адрес: 426033, Удмуртская Респ, Ижевск г, Кирова ул, дом № 8 г

1. Общая информация об организации

ООО "Август-Инвест" (далее - Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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.

Бухгалтерский учет в ООО "Август-Инвест" ведется сторонней организацией, ООО «Производственная база «Август» (ИНН 1834042553), на основании договора об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета № 02/2019 от 01.08.2019г.

Информируем также, что в мае 2025 года серверное оборудование ООО «Производственная база «Август», осуществляющего ведение бухгалтерского учета ООО "Август-Инвест" по договору № 02/2019 от 01.08.2019г. подверглось вирусной атаке. Данное происшествие привело к временному ограничению доступа к электронным базам данных. В настоящее время ООО «Производственная база «Август» проводятся регламентные работы по восстановлению информационных систем и верификации данных. Представленная бухгалтерская отчетность сформирована на основе имеющихся подтвержденных данных и отражает финансовое положение Организации на отчетную дату.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (68.20.2).

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:ЕРП».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов от валюты баланса в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Наименование группы ОС	***Первоначальная стоимость на начало 2025г***	***Накопленная амортизация на 31.12.25г***	***Поступило***	***Балансовая стоимость на 31.12.2025г (строка 1150)***
Здания	67 150 578,73	11 727 071,08	-	55 423 507,65
Земельные участки	1 411 126,12			1 411 126,12
Транспортные средства	14 802 831,36	7 695 397,60	-	7 107 433,76
Сооружения	342 890,02	342 890,02	-	0
ИТОГО	***83 707 426,23***	***19 765 358,70***	***-***	***63 942 067,53***

5. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с п. 28 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

6. Дебиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности	***На 31.12.2024***	***На 31.12.2025***
Покупатели и заказчики	5 321 382,64	2 612 995,01
Предоплата поставщикам	4 977 927,14	3 736 825,67
Прочие дебиторы (в т.ч по налогам и сборам)	427 853,87	1 632 268,22
ИТОГО (строка 1230)	***10 727 163,65***	***7 982 088,90***

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— запасы;

— нематериальные активы.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Букин Эдуард Владимирович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начисления и выплат дивидендов не производилось.

9. Заемные средства

Задолженность по займам перед сторонними организациями на 31.12.2025г. составила 79 237 тыс. руб. Заемные средства привлечены под проценты для пополнения внеоборотных средств.

10. Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности	***На 31.12.2024г***	***На 31.12.2025***
Поставщики и подрядчики	2 652 446,60	5 021 944,30
Авансы от покупателей		
Задолженность по налогам и сборам	98 221,45	142 109,93
ИТОГО (строка 1520)	***2 750 668,05***	***5 164 054,23***

11. Выручка

Состав выручки	***На 31.12.25г***
Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	4 878 601,76
ИТОГО(строка 2110)	***4 878 601,76***

12. Себестоимость продаж

Состав себестоимости	***На 31.12.25г***
Материальные затраты	3 448 944,32
Амортизация	2 415 411,10
ТЗР, коммунальные платежи, связь и др.	1 396 924,68
ИТОГО (строка 2120)	***7 261 280,10***

13. Управленческие расходы

Материальные затраты (канцтовары, бытовая химия, обслуживание офисной техники, связь, почтовые расходы и прочее)	1 937 521,00
Расходы по эксплуатации здания, зарплата и отчисления обслуживающего персонала, транспортные расходы и прочее	1 173 380,48
ИТОГО (строка 2220)	***3 110 901,48***

14. Органы управления

Единоличный исполнительный орган —Директор Букин Эдуард Владимирович (Решение от 03.11.2025г).

15. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Директор ООО "Август-Инвест" Э.В. Букин