

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Белград».
- 1.2. Юридический адрес – 119034, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Хамовники, Коробейников пер., д.16, стр. 1
- 1.3. Дата государственной регистрации – 17.11.2010 г.
- 1.4. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом – 68.20.2.
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 14 человек.
- 1.6. У Общества отсутствуют обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства.
- 1.7. Уставный капитал составляет 1 010 000 руб. Участником является: Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд «Ладога» с долей 100 процентов.
- 1.8. Сведения о руководстве:
Генеральный директор Общества: Бабарькин Дмитрий Валерьевич
- 1.9. Деятельность Общества не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

3. Стандарты, которые не используются при составлении отчетности

Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина от 24.10.2008 № 116н.

(Основание: п. 2.1 ПБУ 2/2008).

Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

4. Учет основных средств и капитальных вложений в них

4.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

4.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

4.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

4.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

4.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

4.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

4.6. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

5. Учет запасов

5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

5.2. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

6. Учет финансовых вложений

6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

7. Учет аренды

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

(Основание: п. 26, п. 28 ФСБУ 25/2018)

8. Бухгалтерская отчетность

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

9. Информация о бенефициарах

Бенефициаром компании является Михалев А.Е., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 68, корп. 4, кв. 180.

За проверяемый период Общество выплаты в его пользу не производило.

10. Расшифровка строк бухгалтерской отчетности

Строка 1150_Основные средства на конец отчетного периода составляют 13 361 тыс.руб., в том числе:

- нежилое помещение – 10 087 тыс.руб.;

- оргтехника – 1 586 тыс.руб.;

- оборудование – 1 688 тыс.руб.

Строка 1170_ Финансовые вложения составляют 130 036 тыс.руб., в том числе:

- участие в уставном капитале других организаций – 5 074 тыс.руб.;
- займы, предоставленные другим организациям – 124 962 руб.

Строка 1240_ Дебиторская задолженность составляет 120 472 тыс.руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 23 724 тыс.руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 68 тыс.руб.;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 96 194 тыс.руб.;
- расчеты по налогам и сборам - 486 тыс.руб.

Строка 1520_ Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 15 269 тыс.руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 52 тыс.руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 10 705 тыс.руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 4 512 тыс.руб.

Строка 2120_ Расходы по обычным видам деятельности составляют 74 814 тыс.руб., в том числе:

- Расходы по основному виду деятельности (коммунальные платежи, заработная плата, обслуживание нежилого помещения и прочее) – 22 431 тыс.руб.;
- Управленческие расходы – 52 383 тыс.руб., включают в себя:
 - аренда офиса – 3 194 тыс.руб.;
 - амортизация – 339 тыс.руб.;
 - оплата труда, включая страховые взносы – 42 845 тыс.руб.
 - налоги – 10 тыс.руб.;
 - прочие расходы – 5 995 тыс.руб.

Строка 2350_ Прочие расходы составляют 66 864 тыс.руб., в том числе:

- налоги – 6 152 тыс.руб.;
- выход из состава участников – 60 300 тыс.руб.;
- расходы на услуги банков – 142 тыс.руб.;
- списание дебиторской задолженности (прекращение судебного делопроизводства) – 228 тыс.руб.;
- прочие расходы – 42 тыс.руб.

Генеральный директор ООО «Белград»
Бабарыкин Д.В.