

Общество с ограниченной ответственностью «АНД»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «АНД»

Сокращенное наименование – ООО «АНД».

1.2. ИНН/КПП – 9726059949/772601001

1.3. Юридический адрес – 117570, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЧЕРТАНОВО ЦЕНТРАЛЬНОЕ, УЛ ЧЕРТАНОВСКАЯ, Д. 45А, К. 1, ПОМЕЩ. 1Н.

1.4. Дата государственной регистрации – 27.11.2023. ОГРН -1237700823227. Общество является субъектом малого предпринимательства с 10.12.2023 года.

1.5. Основной ОКВЭД – 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным участником Общества является Башкуров Динар Шамилович, доля 100%, резидент РФ.

1.8. Руководителем и главным бухгалтером Общества является Генеральный директор – Башкуров Динар Шамилович.

1.9. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «АНД» составлена в тысячах рублей.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными 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.

4. Основные положения учетной политики

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. Система налогообложения – УСН.

Положение учетной политики		Основание
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует нежилое помещение по договору долгосрочной аренды № В01/2020 от 22.01.2021 без права выкупа и сдает его в субаренду. Ввиду того, что организация относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде (п. 11 ФСБУ 25/2018).

5. Инвентаризация

Инвентаризация проводится в соответствии с Приказом Минфина России от 13.01.2023 №4н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». На 31 декабря 2025 года инвентаризация проводилась по следующим объектам:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Расчеты с дебиторами и кредиторами	29.12.2025-31.12.2025

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Основным видом деятельности Общества является сдача имущества в субаренду. Выручка за 2025 год составила 2 160 тыс. рублей. Себестоимость продаж в 2025 году составила сумму в размере 1 632 тысячи рублей. За 2025 год Общество получило убыток в размере 140 тысяч рублей. Это связано с тем, что Общество сдавало помещения в субаренду не весь 2025 год, а расходы по аренде отражало ежемесячно. В 2026 году Общество планирует получать прибыль от сдачи помещений в субаренду.

Информация о движении заемных и кредитных средств, о формировании и движении дебиторской и кредиторской задолженности отражена в табличных Пояснениях 7 и 8 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

При формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор

Башкуров Динар Шамилевич

Дата 19.03.2026

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	177	-	351	-	-	-	-	-	528	-
	За 2024 г.	-	-	177	-	-	-	-	-	177	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	259	-	-	-	-	-	259	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	53	-	-	-	-	-	53	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	177	-	-	-	-	-	-	-	177	-
	За 2024 г.	-	-	177	-	-	-	-	-	177	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	39	-	-	-	-	-	39	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	177	-	351	-	-	-	-	X	528	-
	За 2024 г.	-	-	177	-	-	-	-	X	177	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	173	256	-	-	-	-	429
	За 2024 г.	-	173	-	-	-	-	173
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	173	256	-	-	-	-	429
	За 2024 г.	-	173	-	-	-	-	173
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	440	-	-	-	-	440
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	44	-	-	-	-	44
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	356	-	-	-	-	356
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	40	-	-	-	-	40
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	173	696	-	-	-	X	869
	За 2024 г.	-	173	-	-	-	X	173

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 632	5
Итого по элементам	1 632	5
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 632	5