

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

Общество с ограниченной ответственностью «Фаза-2» (ООО «Фаза-2»)

ИНН 4313004963, КПП 431301001, ОГРН 1034307500369

Адрес: 612600, Кировская обл. г. Котельнич, ул. Советская, д. 122

### 1. Общая информация об организации

ООО «Фаза-2» 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.

ООО «Фаза-2» в 2025г. находилась на УСН, плательщиком НДС не являлась.

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.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 4 человека.

### 2. Основные виды деятельности ( строка 2110)

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20.2—Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом и в 33.14 — Ремонт электрооборудования

Код ОКВЭД	2025г.		2024г.	
	тыс. руб.	Доля в %	тыс. руб	Доля в %
68.20.2	5198	75	4710	64
33.14	1778	25	2637	36
итого	6976	100	7347	100

### 3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### 4. Основные средства (строка 1150)

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 показателя	период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	амортизация	поступило	амортизация	списано		Первоначальная стоимость	амортизация
						Первоначальная стоимость	амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	2024	1885	(210)		(58)			1885	(268)
	2025	1885	(268)		(58)			1885	(326)
В том числе Земельные участки сч 01	2024	1453						1453	
	2025	1453						1453	
Оборудование сч 01	2024	432	(210)		(58)			432	(268)
	2025	432	(268)		(58)			432	(326)
Инвестиционная недвижимость - всего	2024	3949	(2553)	1329	(147)			5278	(2700)
	2025	5278	(2700)	3312	(242)	(1455)		7135	(2942)
В том числе Здания сч 01	2024	3949	(2553)		(147)			3949	(2700)
	2025	3949	(2700)		(147)			3949	(2847)
Арендованные помещения (неотъемлимые улучшения) сч 01	2024								
	2025			1455	(95)			1455	(95)
Вложения во внеоборотные активы сч 08.	2024			1329				1329	
	2025	1329		1857		(1455)		1731	
итого	2024	5834	(2763)	1329	(205)			7163	(2968)
	2025	7163	(2968)	3312	(300)	(1455)		9020	(3268)

#### 5. Аренда

По договорам аренды № 36 от 12.02.2012 и от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Котельнич, ул. Советская, д. 122; и г. Котельнич, ул. Советская д.78.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и передается в субаренду.

#### 6. Запасы (строка 1210)

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Информация о наличии движения, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости представлены в таблице:

Наименование показателя	период	На начало периода	Изменения за период		на конец периода
			затраты	списано	
Запасы всего	2024	2118	2084	(2947)	1255
	2025	1255	2985	(3267)	973
В том числе	2024	1512	2084	(2341)	1255
Сырье и материалы	2025	1255	2985	(3267)	973

#### 7. Денежные средства (строка 1250)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства на расчетных счетах (сч.51)	71	132	101
Денежные средства в кассе (сч.50)	100	108	279
Денежные средства в пути (сч.57)			(3)
итого	171	239	377

#### 7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

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

#### 8. Дебиторская задолженность (строка 1240)

Вся дебиторская задолженность является текущей. Резерв по сомнительным долгам не формируется.

### Структура дебиторской задолженности

показатель	период	На начало	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец
			поступило		Списано ( )			
			Поступило в результате фактов хозяйственной жизни по условиям договора	в Проценты, штрафы, иные начисления	погашено	На расходы	восстановление	
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	2024	257	134		(257)			134
	2025	134	190		(134)			190
В том числе расчеты с покупателями и заказчиками (сч.62)	2024	233	131		(233)			131
	2025	131	183		(131)			183
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч.60)	2024	24	3		(24)			3
	2025	3	7		(3)			7

### 9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Седельников Алексей Анатольевич, доля участия — 100 процентов.

Дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

### 10. Кредиторская задолженность (строка 1520)

#### Структура кредиторской задолженности

показатель	период	На начало	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец
			поступило		Списано ( )			
			Поступило в результате фактов хозяйственной жизни по условиям договора	в Проценты, штрафы, иные начисления	погашено	На доходы	восстановление	
Краткосрочная кредиторская задолженность всего	2024	951	629		(951)			629
	2025	629			(6)			1309
В том числе расчеты с покупателями и	2024	13	147		(13)			148
	2025	148	243		(142)	(6)		244

заказчиками (сч 62)									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч.60)	2024	86	55		(86)				56
	2025	56	62		(56)				63
Расчеты по налогам (сч68)	2024	113	69		(113)				69
	2025	69	75		(69)				75
Расчеты по социальному страхованию (сч 69)	2024	1	47		(1)				47
	2025	47	54		(47)				54
Расчеты с подотчетными лицами (сч71)	2024	738	309		(738)				309
	2025	309	873		(309)				873

#### 11. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Наименование показателя	За 2024г.	За 2025г.
Материальные затраты	2201	2184
Затраты на оплату труда	2711	2568
Отчисления на социальные нужды	569	641
Амортизация	205	300
Прочие затраты	499	492
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>6185</b>	<b>6185</b>

#### 12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Седельников Алексей Анатольевич (Решение от 04.04.2024, сроком на 2 года).

Главный бухгалтер — Устюжанинова Татьяна Аркадьевна.

#### 13. 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.

#### 14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана «\_\_» марта 2026 года.

Директор ООО «Фаза-2»



А.А. Седельников