

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Специализированный магазин «Заказы»

за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО Специализированный магазин «Заказы» зарегистрировано 17.04.1992г. Государственным учреждением Московская регистрационная палата, ОГРН 10377391473460, ИНН 7720077070, КПП 772001001, юридический адрес: 111394, г. Москва, ул. Мартеновская, д. 41, стр. 2.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.1.2. Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 г.

Вид деятельности организации в отчетном периоде:

- сдача в аренду имущества – ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Общество лицензии не имеет и деятельность, подлежащую лицензированию, не ведет.

Общество применяет систему НО – УСН 15%,.

1.1.3. Численность работающих за отчетный период составило 10 человек.

Сведения о руководителе : Генеральный директор – Ворошилов Владимир Владимирович.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО Специализированный магазин «Заказы» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.2.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

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

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

2.2.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.2.4. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.2.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.3. Капитальные вложения

2.3.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.4. Учетная политика. Аренда

2.4.1. Бухгалтерский учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому как арендодатель классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды.

2.5. Учетная политика. Финансовые вложения

2.5.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.6. Учетная политика. Запасы

2.6.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.6.2. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.6.3. Резерв под обесценение материалов не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности. Выручка от предоставления имущества в аренду и расходы организации для целей бухгалтерского учета признаются в общеустановленном порядке методом начисления.

2.7.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

3. Информация об основных средствах

3.1. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

Основное средство	Остаточная стоимость На 31.12.2025
Воздухоохладитель 1 DD-15.5/502A (октябрь 25 ОС)	207 117,32
Воздухоохладитель 1 DD-9.0/402A (май 25 ОС)	139 050,02
Воздухоохладитель 2 DD-9.0/402A (май 25 ОС)	139 050,02
Воздухоохладитель DD-9,0/402A (380V) (февр 25 ОС)1	134 019,40
Воздухоохладитель DD-9,0/402A (380V) (февр 25 ОС)2	134 019,40
Воздухоохладитель DL (янв 25 ОС)	268 603,40
Грузовой подъемник 1	324 041,25
Здание блочное	13 992 959,82
Компрессор ZF (февр 25) ОС	228 771,40
Компрессор полугерметичный (май 25) ОС	113 220,02
Компрессор полугерметичный (октябрь 25) ОС	192 381,72
Конденсатор CWC M-124(RAL 7012) (октябрь25)	103 952,80
Конденсатор CWC M-124(RAL 7012сер) (ноябрь25)	99 867,30
Панель для секционных ворот	6 839,10
Секционные ворота	45 180,15
Секционные ворота	4 936,11
Секционные ворота (металлконструкция)	5 135,58
Секционные ворота 1	54 216,18
Холодильная камера 1	517 068,75
Холодильная камера 2	290 547,61
Холодильное оборудование 10	37 199,97
Холодильное оборудование 11	85 262,04
Холодильное оборудование 12	101 186,52
Холодильное оборудование 6	37 199,97
Холодильное оборудование 7	37 199,97

Холодильное оборудование 8	37 199,97
Холодильное оборудование 9	37 199,97
	17 373 425,76

4. Информация об учете аренды

4.1. Информация, раскрываемая арендодателем

4.1.1. Сдача имущества в операционную аренду является для организации основным видом деятельности. Виды имущества, предоставляемого в операционную аренду: складские и офисные помещения по адресу: г. Москва, ул. Мартеновская, д. 41, стр. 2.

5. Информация о финансовых вложениях

5.1. В состав финансовых вложений на отчетную дату входит:

1600 тыс. руб. по депозитному счету в Банк ВТБ; отражены в Бухгалтерском Балансе по стр. 1240

6. Информация о доходах и расходах

6.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)	Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)
	За 2025 г.	За 2025 г.
Сдача имущества в аренду	52 343	39 878

6.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.
Прочие доходы, в т.ч. проценты к получению	360
Прочие расходы	55
Налог при упрощенной системе налогообложения	1339

7. Иная информация

7.1. Информация, раскрываемая ООО «Специализированный магазин «Заказы»

7.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью и составляет 500 тыс. руб.

7.2. Иная информация

7.2.1. Бенефициарными владельцами являются физические лица граждане Российской Федерации.

В 2025 г. общим собрание участников Общества принято решение о выплате дивидендов за 2024 -2025 гг.

7.2.2. Органы управления Общества является:

- общее собрание участников Общества;
- Генеральный директор Общества.

7.2.3. 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.

7.2.4. 16 марта 2026 года - дата утверждения общим собранием участников Общества Бухгалтерской (финансовая) отчетности.

Генеральный директор

Ворошилов В.В.

16.03.2026 г.

