

Общество с ограниченной ответственностью "Костылев Роман Вячеславович"
(ООО "КОСТЫЛЕВ Р.В.")
ИНН 2014016580, КПП 201401001, ОГРН 1182036000035,
адрес: 364022, Чеченская Респ, Грозный г, Поповича ул, дом 26, комната 3

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

1. Краткая характеристика организации.

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО "КОСТЫЛЕВ Р.В."
1.2. Юридический адрес – 364022, Чеченская Респ, Грозный г, Поповича ул, дом 26, комната 3.
1.3. Дата государственной регистрации – 09.01.2018г.
1.4. Основной ОКВЭД – 77.39.2 Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки;
Дополнительный ОКВЭД – 77.34 Аренда и лизинг водных транспортных средств и оборудования.
1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека.
1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственный Участник (учредитель)- Костылев Роман Вячеславович с долей 100 процентов.
1.7. ООО "КОСТЫЛЕВ Р.В." не подлежит аудиту.

2. Основные положения учетной политики.

ООО "КОСТЫЛЕВ Р.В." 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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. N 204н)
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. N 204н)
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. N 204н)

	числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. N 204н)
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка при признании	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.	п.17 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет расходов по займам и кредитам	Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами	п.8 ПБУ 10/99 «Расходы организации» утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 33н)
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет доходов и расходов	Ведется методом начисления	
	Исправление ошибок и изменение учетной политики	
Исправление ошибок	Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления	п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утв. Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н.

	указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.	
Изменения Учетной политики	Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.	п. 15.1 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н
	Учет аренды	
Учет аренды	Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.	п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н

3. Основные средства.

3.1. Наличие и движение основных средств.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	Переклассифицировано		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная	накопленная амортизация		первоначальная	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 год		0		()		0				0
	за 2024 год		0		()		0				0
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2025 год	118623	(45923)		(3859)	1629	(7715)			114764	(52009)
	за 2024 год	118623	(38015)		()		(7908)			118623	(45923)
Оборудование (морские контейнеры)	за 2025 год	118623	(45923)		(3859)	1629	(7715)			114764	(52009)
	за 2024 год	118623	(38015)		()		(7908)			118623	(45923)
Итого		118623	(45923)		(3859)	1629	(7715)			114764	(52009)
		118623	(38015)		()		(7908)			118623	(45923)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025г.	на 31 декабря 2024г.	на 31 декабря 2023г.
Амортизируемые основные средства - всего	62755	72700	80608
в том числе: Оборудование (морские контейнеры)	62755	72700	80608

4. Дебиторская задолженность.

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.

тыс.руб.											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							
		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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 год	1200	()	794		(1200)	()			794	()
	за 2024 год	723	()	1200		(723)	()			1200	()
По расчетам с поставщиками и подрядчиками	за 2025 год	25	()	19		(25)	()			19	()
	за 2024 год	31	()	25		(31)	()			25	()
По расчетам с покупателями и заказчиками	за 2025 год	1167	()	771		(1167)	()			771	()
	за 2024 год	634	()	1167		(634)	()			1167	()
По расчетам с персоналом	за 2025 год		()			()	()				()
	за 2024 год		()			()	()				()
По расчетам с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 год		()			()	()				()
	за 2024 год		()			0	()				()
По страховым взносам (НС и ПЗ)	за 2025 год		()	3		()	()			3	()
	за 2024 год		()			0	()				()
Единый налоговый счет	за 2025 год	8	()	1		(8)	()			1	()
	за 2024 год	58	()	8		(58)	()			8	()

5. Обязательства.

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

								тыс.руб.
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 год	68896			(12934)	()		55962
	за 2024 год	80296			(11400)	()		68896
По кредитам и займам	за 2025 год	68896			(12934)	()		55962
	за 2024 год	80296			(11400)	()		68896

Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 год	23439	2695		(2237)	()		23897
	за 2024 год	20280	3343		(184)	()		23439
По расчетам с поставщиками и подрядчиками	за 2025 год				()	()		
	за 2024 год				()	()		
По расчетам с покупателями и заказчиками	за 2025 год				()	()		
	за 2024 год				()	()		
По расчетам с персоналом	за 2025 год	82			(82)	()		
	за 2024 год	101	82		(101)	()		82
По расчетам с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 год	94			(94)	()		
	за 2024 год	94			()	()		94
Перед бюджетом по налогам и сборам	за 2025 год	28	12		(28)	()		12
	за 2024 год	40	28		(40)	()		28
По страховым взносам	за 2025 год	33	47		(33)	()		47
	за 2024 год	43	33		(43)	()		33
Перед учредителем по выплате дивидендов	за 2025 год				()	()		
	за 2024 год				()	()		
По кредитам и займам	за 2025 год	23202	2636		(2000)	()		23838
	за 2024 год	20002	3200		()	()		23202
Итого	за 2025 год	92335	2695		(15171)	()		79859
	за 2024 год	100576	3343		(11584)	()		92335

6.
Расходы по обычным видам деятельности.

тыс.руб.		
Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	2185	2526
Отчисления на социальные нужды	517	539
Амортизация	7715	7910
Прочие затраты	74	74
Итого по элементам	10491	11049
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	10491	11049

7. Прочие доходы и расходы

тыс.руб.		
Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Прочие доходы - всего	579	0
В том числе :	579	0
Продажа основных средств		
Прочие доходы		
Прочие расходы - всего	78	20
В том числе:		
Пени, штрафы		
Прочие расходы	78	20

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка организации за отчетный период составила 14835 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 2,4% или на 366 тыс.руб. Снижение данного показателя связано с продажей незначительной части объектов аренды в 2025 году. В свою очередь Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 10491 тыс.руб. (таб.6), что ниже аналогичного показателя прошлого года на 5% или на 558 тыс.руб. Снижение себестоимости услуг в отчетном периоде связано с сокращением фонда оплаты труда по сравнению с 2024 годом, из-за снижения численности сотрудников. Среднесписочная численность сотрудников в 2025 году сократилась на 0,8 единиц: 3,3 ед. в 2024 году до 2,5 ед. в 2025 году.

Так же 2025 году организация получила дополнительные доходы (Прочие доходы таб.7) от продажи основных средств в размере 579 тыс.руб..

Все вышеперечисленные факторы повлияли на положительный финансовый результат деятельности организации за 2025 год, Чистая прибыль организации за отчетный период составила 2119 тыс.руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 1261 тыс.руб.

9.Информация о связанных сторонах.

Операции (тыс.руб.)							
Связанная сторона	Вид операции	За 2025 г.			За 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2025	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024
Владелец, контролирующий Общество, - Костылев Роман Вячеславович	Дивиденды			0,0			0,0

10. Иная информация.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Генеральный директор _____ Костылев Роман Вячеславович

20 марта 2026г.