

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Веселый Роджер»

(ООО «Веселый Роджер»)

ИНН 7728189562, КПП 774301001, ОГРН 1037700068284

Адрес: 125315, г. Москва, ул. Часовая, д. 30, пом. 1, этаж 0

1. Общая информация об организации

ООО «Веселый Роджер» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

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.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не применялись.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.32.2 – управление эксплуатацией нежилого фонда.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 7.7».

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

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.

Основные средства по балансовой стоимости :

Здание - 19 862 993,20 руб; износ - 19 862 993,20 руб;

Земельный участок (2657 кв.м) - 12 301 787,78 руб.

Оборудование - 446 439, 29 руб; Износ - 332 27129 руб.

Оргтехника - 459 312,39 руб; Износ - 298 718,30 руб;

Инвентарь - 467 985, 80 руб; Износ - 411 590.46 руб.

Основные средства общества, здание и земельный участок, облагаются налогом на имущество от кадастровой стоимости:

Здание - 215 694 107 руб;
Земельный участок - 152 764 693 руб.

5. Запасы

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

6. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Участниками Общества являются Ли Борис, доля участия – 97 процентов и Ли Юрий Борисович, доля участия 3 процента. В 2025 году Обществом не начислены и не выплачены дивиденды.

7. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Ли Борис (Протокол № 17 от 06.02.2001, продление полномочий Протокол № 5 от 27.04.2023)
Главный бухгалтер – Ли Борис.

8. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует. Списочная Численность - 12 чел. Среднемесячная зарплата - 69 873 руб.

9. 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.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 12 марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «Веселый Роджер» Ли Борис

Главный бухгалтер ООО «Веселый Роджер» Ли Борис

B.P.

0710006 с. 4

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Выбыло объектов		Поступило	Накислено амортизации	Переоценка		На конец периода
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2025 г.	12607	332	-	-	-	-	-	-	-
	5210	За 2024 г.	12508	269	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Земельный участок и оборудование	5201	За 2025 г.	12607	332	-	-	-	-	-	-	-
	5211	За 2024 г.	12508	269	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2025 г.	19798	19798	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2024 г.	19798	19798	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Здание	5221	За 2025 г.	19798	19798	-	-	-	-	-	-	-
	5231	За 2024 г.	19798	19798	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Закрыты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	5250	За 2024 г.	-	-	-	-	-

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. в 5Д)	5286	-	-	-

Руководитель _____ Л.И. Борис
(подпись) (расшифровка подписи)

18 Марта 2026 г.

В.Р.

0710005 с 10

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода		
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Вывыло	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Величина резерва по сомнительным долгам	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (по сделкам, операциям)	Притоки, отчисления, начисления									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2025 г.	465	-	-	47	-	-	-	-	-	-	-	514	-
	5530	3а 2024 г.	867	-	-	-	-	-	402	-	-	-	-	465	-
в том числе:															
арендаторы	5511	3а 2025 г.	465	-	-	47	-	-	-	-	-	-	-	514	-
	5531	3а 2024 г.	867	-	-	-	-	-	402	-	-	-	-	465	-
Итого	5500	3а 2025 г.	465	-	-	47	-	-	-	-	-	-	-	514	-
	5520	3а 2024 г.	867	-	-	-	-	-	402	-	-	-	-	465	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма дебиторской задолженности, операций)	Применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2023 г.	565	-	-	91	-	-	474
	5580	За 2024 г.	467	204	-	-	-	-	671
в том числе:	5561	За 2023 г.	565	-	-	91	-	-	474
	5581	За 2024 г.	467	204	-	-	-	-	671
Итого	5550	За 2023 г.	565	-	-	91	-	X	474
	5570	За 2024 г.	467	204	-	-	-	X	671

0710005 с 12

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2025 г.
Всего	5590	-	-	-

Руководитель _____ Ли Борис
(подпись) (расшифровка подписи)

19 Марта 2026 г. _____

В.И.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5610	9354	8096
Расходы на оплату труда	5620	9855	9405
Отчисления на социальные нужды	5630	2221	1881
Амортизация	5640	91	28
Прочие затраты	5650	15415	14595
Итого по элементам	5660	36936	35004
Изменение остатков (прирост(-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение(+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	36936	35004

Руководитель _____ Л.И. Борис
(подпись) (расшифровка подписи)

19 Марта 2026 г.

2/2

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Веселый Роджер"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	32406	32306	32333
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-19798	-19798	-19798
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	2	-
Дебиторская задолженность *	1230	26575	17732	5452
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1794	1244	2906
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	40977	31486	20893
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	1930
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	6297	7418	5593
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	6297	7418	7523
Стоимость чистых активов	-	34680	24068	13370

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.