

ООО «ПЕРВЫЙ Ш.А.Г.»

600029, г. Владимир ул. Куйбышева, д.26К ИНН 3327330980 КПП 332701001

ОГРН 1043301801674 Р/с 40702810610000001376 Владимирское ОСБ № 8611

г. Владимир БИК 041708602 К/с 30101810000000000602 тел.(4922) 45-94-51

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

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 68.20.2 Аренда и управление собственным и арендованным нежилым недвижимым имуществом

1. Неиспользуемые стандарты

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после сдачи бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2. 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.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;

- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

4. Учет нематериальных активов

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

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

5. Учет запасов

5.1. 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.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

6. Учет расходов и доходов

6.1. Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

7. Бухгалтерская отчетность

7.1 Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

7.2.. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

8. Наличие и движение основных средств

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Система пожаротушения, 000000123	2 000 000,00	788 881,00	1 211 119,00		133 332,00			2 000 000,00	922 213,00	1 077 787,00
Система пожаротушения, 000000124	400 000,00	148 888,74	251 111,26		26 666,64			400 000,00	175 555,38	224 444,62
Ремонт 2 этажа, 00-000001	6 394 150,00	1 385 384,00	5 008 766,00		639 408,00			6 394 150,00	2 024 792,00	4 369 358,00
Ремонт по лестнице со 2 этажа, 00-000002	190 500,00	41 262,00	149 238,00		19 044,00			190 500,00	60 306,00	130 194,00
Вход на 2 этаж, 00-000003	419 400,00	90 870,00	328 530,00		41 940,00			419 400,00	132 810,00	286 590,00
Кабельная линия, 00-000004	1 500 000,00	287 500,00	1 212 500,00		150 000,00			1 500 000,00	437 500,00	1 062 500,00
Бункер-накопитель, 00000002	19 700,00	19 700,00						19 700,00	19 700,00	
Земельный участок, 00000004	485 956,19		485 956,19					485 956,19		485 956,19
Снегоуборочная машина, 00000006	100 000,00	100 000,00						100 000,00	100 000,00	
Торгово-офисный центр, 00000003	36 589 628,92	19 316 871,63	17 272 757,29		1 226 468,04			36 589 628,92	20 543 339,67	16 046 289,25
Система пожаротушения, 000000127	1 220 000,00	599 833,53	620 166,47		122 000,04			1 220 000,00	721 833,57	498 166,43
Ноутбук, 000000103	16 790,00	16 790,00						16 790,00	16 790,00	
Сумка д/ноутбука, 000000104	599,00	599,00						599,00	599,00	
Система пожаротушения, 000000122	3 500 000,00	2 304 166,93	1 195 833,07		350 000,04			3 500 000,00	2 654 166,97	845 833,03
Система пожаротушения, 000000128	1 260 000,00	493 500,00	766 500,00		126 000,00			1 260 000,00	619 500,00	640 500,00
Итого	54 096 724,11	25 594 246,83	28 502 477,28		2 834 858,76			54 096 724,11	28 429 105,59	25 667 618,52

9. Наличие и движение запасов

Запасы(сырье и материалы) по фактической себестоимости на начало отчетного периода составили 441,4 тыс. руб.

Приобретено в течении года на сумму 723,7тыс.руб.

Списано запасов по фактической себестоимости на содержание торгово-офисного центра в течении года на сумму 470,8 тыс.руб.

Сальдо на 31.12.2025 составило 188,5 тыс.руб.

10.. Наличие и движение дебиторской задолженности на 31.12.2025г.

Счет Контрагенты	Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит
62.01	645 958,92	
33 ПЕРЕВОЗКИ ООО	2 053,56	
АВТОМАСЛА	6 804,80	
Афанасова М.В.	317,45	
Белов А.Н.	-2 500,00	
Белов М.Е.	238,13	
Бибарсов Дмитрий Анатольевич	2 496,30	
ВЛАДИНФО	6 000,00	
ВодоГазСервис -3	9 686,82	
Гринер А.А.	799,32	
ДИНАМИКА ПЛЮС	2 412,22	
Индин И.Ю.	-420,32	
ИП Аверьянов Сергей Александрович	510 231,49	
ИП Осипов Андрей Сергеевич	3 000,00	
Коробов Алексей Владимирович	35 115,80	
Коцеев А.М. ИП	4 653,48	
Кузьмин	1 092,72	
Машерипов Халила Розбаевич	4 296,36	
Миронов	-435,07	
Москвин Анатолий Васильевич	-85,23	
Подпорин	3 664,02	
Подпорин А.А.	2 119,50	
РАЗВИТИЕ ООО	9 881,58	
Русский свет	39 927,54	
Соколов С.А.	207,24	
Телияев М.А	74,56	
Фадеев Андрей Павлович	150,22	
Федосеев И.В.	584,04	
Фирсова Ольга Олеговна	-65,86	
Фотиева Инна Валерьевна	-4 298,48	
Фролов А.Н.	6 309,59	
Хан В.Н.	1 572,02	
Цветков	261,36	
Шестаков	-186,56	
Итого	645 958,92	

11. Расходы по обычным видам деятельности

1. Материальные затраты 11411,3 тыс.руб.;
2. Заработная плата 3477,7 тыс.руб.;

3. Отчисления на социальные нужды 943,9 тыс.руб.;
4. Амортизация 2834,8 тыс.руб.;
5. Налог на землю 405,6 тыс.руб.;
6. Налог на имущество 1543,8 тыс.руб.;
7. Налог по УСНО 884,8 тыс.руб.

12. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 512000 (десять миллионов пятьсот двенадцать тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10512000 (десять миллионов пятьсот двенадцать тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2025			
		Сумма	Доля %		
1.	Григорьев Игорь Борисович	3503965, 0	33,333		
2.	Шадерков Сергей Николаевич	3504070, 0	33,334		
3.	ООО «Первый Ш.А.Г.»	3503965, 0	33,333		
Итого:			100		

13. Иная информация

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

13.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Директор

(наименование должности)

23 марта 2026 г.



(подпись)

Губинский Юрий Егорович

(расшифровка подписи)