

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

ООО "Объект"

170036, Тверская обл, Тверь г, Петербургское ш., дом № 93 корп. 1, офис 219А
ИНН/КПП 6952322034 / 695201001, ОГРН 1216900011624 от 13.09.2021, р/сч. 40702810963000051583 в
ТВЕРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8607 ПАО СБЕРБАНК г. Тверь БИК 042809679, к/сч.
30101810700000000679, ОКПО 52084673, рег.номер ПФР 078-042-039115,
Email: OBJECT.GROUP@VK.RU

1. Общая информация об организации

ООО «Объект» 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.

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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества;

68.31.2 Предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Бухгалтерия 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

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.

Ведомость амортизации ОС за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

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
нежилое помещение 811.1 кв.м. кадастровый номер 69:40:0100182:989, 00-000001	4 250 000,00	1 381 250,13	2 868 749,87		424 999,99			4 250 000,00	1 806 250,12	2 443 749,88
нежилое помещение 820.8 кв.м. кадастровый номер 69:40:0100182:981, 00-000002	4 250 000,00	1 381 250,13	2 868 749,87		424 999,99			4 250 000,00	1 806 250,12	2 443 749,88
нежилое помещение 817.7 кв.м. кадастровый номер 69:40:0100182:977, 00-000003	5 000 000,00	1 625 000,13	3 374 999,87		499 999,99			5 000 000,00	2 125 000,12	2 874 999,88
Итого	13 500 000,00	4 387 500,39	9 112 499,61		1 349 999,97			13 500 000,00	5 737 500,36	7 762 499,64

5. Аренда

По договору аренды №6 от 06.10.21 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.

ООО «Объект» сдает в аренду нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Тверь Петербургское ш., д.93, корп.1.

6. 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 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.

7. Заемные средства

В отчетном периоде у Общества присутствовали заемные средства по договорам займа №1 от 17.09.2021 года и №1 от 27.09.2021 года. Остаток займа на 31.12.2025г. составляет 8932000 руб.

Анализ счета 67.03 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Кор. Счет	Дебет	Кредит
Контрагенты			
67.03	Начальное сальдо		9 332 000,00
АГЕНТСТВО ПО РАЗМЕЩЕНИЮ ПРИЕЗЖИХ ООО	Начальное сальдо		25 000,00
	Оборот		
	Конечное сальдо		25 000,00
СЕМЕНЯКА МИХАИЛ ВЛАДИМИРОВИЧ	Начальное сальдо		9 307 000,00
	51	400 000,00	
	Оборот	400 000,00	
	Конечное сальдо		8 907 000,00
	Оборот	400 000,00	
	Конечное сальдо		8 932 000,00

8. Финансовые результаты

Обществом в отчетном периоде за 2025 год получен убыток в размере 857302 руб. Полученный убыток возник за счет значительной доли расходов от амортизации ОС (76,8%) в общем объеме расходов.

9. 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.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 50 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Семеняка Михаил Владимирович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начисление и выплата дивидендов не производилась.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Семеняка Михаил Владимирович (Решение № 1 от 08.09.2021, бессрочно).

Главный бухгалтер — Гончарук Андрей Анатольевич.

12. 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.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Директор ООО «Объект»

Семенка М.В.

Главный бухгалтер ООО «Объект»

Гончарук А.А.