

**ООО «АРЕС»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой**  
**бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**  
(тыс. руб.)

---

**I. Общие сведения**

- Общество зарегистрировано по адресу: 248001 г. Калуга, ул. Кирова, дом 59, корпус 1, офис 22
- Основным видом деятельности Общества является: 68.31 «Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе».
- Среднегодовая численность работающих за отчетный период : 1
- Органы управления Общества: Единоличным исполнительным органом ООО «АРЕС» является Генеральный директор Дерюгин Владимир Алексеевич
- Инвентаризация имущества, денежных средств, обязательств, расчетов проведена по состоянию на 31.12.2025г. По результатам проведения инвентаризации отклонений не выявлено.

**II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности**

**1. Основа составления**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, федеральных стандартов бухгалтерского учета, в том числе Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее- ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее-Минфин России) от 04 октября 2023 года № 157н, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Организация сдает упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Правила исправления ошибок и раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным Приказом Минфина России от 28.06.2010г. № 63н.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом ООО «АРЕС» от 28.12.2024. № 1-УП

**ООО «АРЕС»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой**  
**бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**  
(тыс. руб.)

---

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

**2. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относятся к финансовым и другим оборотным активам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

**3. Финансовые вложения**

К финансовым вложениям Общества относятся ценные бумаги других организаций, и предоставленные другим организациям займы.

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, раскрываются в бухгалтерской отчетности по их первоначальной стоимости. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии.

- по финансовым вложениям – по первоначальной стоимости каждой единицы. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

**4. Заемные средства**

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренных договорами.

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанных с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

Обязательства по займам и кредитам, предполагаемые к погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отчетного года отражаются в составе краткосрочных.

**ООО «АРЕС»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой**  
**бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**  
(тыс. руб.)

---

**5. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002г. № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

**6. Признание расходов**

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

**7. Изменения в учетной политике**

Учетная политика, принятая при составлении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности, соответствует учетной политике, применявшейся при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год, за исключением вступивших в силу с 1 января 2025 г. изменений в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

**8. Капитал**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Уставный капитал составляет 10 Тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г. уставный капитал полностью оплачен.

**ООО «АРЕС»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**  
(тыс. руб.)

**9. Займы полученные (тыс. руб.)**

Займодавцы (наименование)	Валюта займа	Окончательный срок погашения (год)	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Энергоресурс ООО	Руб.		564	565	413
Дивизион Плюс ООО	Руб.		91 811		
УК Менеджмент ООО	Руб.		14 590		
Дивизион Плюс ООО	Руб.		220 890		
УК Менеджмент ООО	Руб.		80 050		

**10. Собственные векселя выданные (по состоянию на 31.12.2025 г.)**

№ п/п	Вид векселя (% или без%)	Номинал	Начисление %	Дата составления	Срок погашения
1	6%	1 000 000,00	179 959,13	01.04.2021	По предъявлению, но не ранее 31.03.2023
2	6%	1 000 000,00	179 959,13	01.04.2021	По предъявлению, но не ранее 31.03.2023
3		5 000 000,00		31.05.2021	По предъявлению
4		5 000 000,00		31.05.2021	По предъявлению
5		1 000 000,00		31.05.2021	По предъявлению
6		1 000 000,00		31.05.2021	По предъявлению
7		1 000 000,00		31.05.2021	По предъявлению
8		5 000 000,00		01.06.2023	По предъявлению, но не ранее 31.05.2026
9		5 000 000,00		01.06.2023	По предъявлению, но не ранее 31.05.2026
10		5 000 000,00		01.06.2023	По предъявлению, но не ранее 31.05.2026
11		2 500 000,00		01.06.2023	По предъявлению, но не ранее 31.05.2026
12		2 500 000,00		01.06.2023	По предъявлению, но не ранее 31.05.2026
13		2 500 000,00		01.06.2023	По предъявлению, но не ранее 31.05.2026
14		2 500 000,00		01.06.2023	По предъявлению, но не ранее 31.05.2026
	<b>Итого</b>	40 000 000,00	359 918,26		

**ООО «АРЕС»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой**  
**бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**  
(тыс. руб.)

**11. Прочие доходы и расходы (тыс. руб.)**

Наименование	Доходы за 2025	Расходы за 2025	Доходы за 2024	Расходы за 2024
Проценты к получению (к уплате)	6551	6526	3790	58
Списание К-т задолженности	749		170	
Аренда офиса		60		60
Услуги банков		30		17
Передача неискл. имуществ.прав(Лицензия)		1		2
Услуги нотариуса		5		
<b>Итого</b>	<b>7300</b>	<b>6622</b>	<b>3960</b>	<b>137</b>

**12. Вознаграждение основному управленческому персоналу**

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 год
*Краткосрочные вознаграждения в т.ч.:	
оплата труда	428
страховые взносы в фонды	110
<b>Итого</b>	<b>538</b>

**13. Операции со связанными сторонами**

Операций со связанными сторонами ООО «Арес» в 2025 году не проводилось.

Генеральный директор  
ООО «Арес»

24.03.2026г.



Дерюгин В.А.

М.П.